

ETATS FINANCIERS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

GE EPL SETE AGGLOPOLE

4 Rue Paul Valéry
34200 SETE



www.semaphores.fr



Sommaire

1. Etats de synthèse des comptes	1
Rapport de présentation des comptes	2
Bilan actif	3
Bilan passif	4
Compte de résultat	5
Compte de résultat (suite)	6
Annexe	7
<i>Annexe</i>	8
<i>Règles et méthodes comptables</i>	9
<i>Notes sur le bilan</i>	11
<i>Autres informations</i>	13
<i>Tableau des cinq derniers exercices</i>	15
Tableau des parties liées 2023	16

Etats de synthèse des comptes



Rapport de présentation des comptes

COMPTE RENDU DES TRAVAUX DU PROFESSIONNEL DE L'EXPERTISE COMPTABLE

Dans le cadre de la mission de présentation des comptes annuels de la société ASS GE EPL SETE AGGLOPOLE relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023 et conformément aux termes de notre lettre de mission, nous avons effectué les diligences prévues par les normes de présentation définies par l'Ordre des Experts-Comptables.

Ces comptes annuels sont joints au présent compte-rendu ; ils se caractérisent par les données suivantes :

	Montants en euros
Total bilan	103 776
Chiffre d'affaires	718 354
Résultat net comptable (Bénéfice)	85

Ces comptes étant soumis au contrôle légal d'un commissaire aux comptes, ils ne donnent pas lieu à l'émission d'une attestation dans les termes prévus par nos normes professionnelles.

Le lecteur pourra se référer, pour obtenir une opinion sur ces comptes, au rapport émis par le commissaire aux comptes.

Fait à MONTPELLIER

Le 10/04/2024

SIE Florence
Expert comptable

Bilan actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires				
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels				
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
TOTAL ACTIF IMMOBILISE				
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements				
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	6 384		6 384	45 746
Autres créances	7 514		7 514	1 846
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	89 878		89 878	44 067
Charges constatées d'avance (3)				
TOTAL ACTIF CIRCULANT	103 776		103 776	91 659
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL GENERAL	103 776		103 776	91 659
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale		
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	737	652
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	85	85
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	822	737
AUTRES FONDS PROPRES		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (2)		
Emprunts et dettes financières diverses (3)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 523	10 516
Dettes fiscales et sociales	60 797	71 423
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	34 633	8 983
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	102 954	90 922
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	103 776	91 659
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	102 954	90 922
(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

	France	Exportations	31/12/2023	31/12/2022
Produits d'exploitation (1)				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	718 354		718 354	546 807
Chiffre d'affaires net	718 354		718 354	546 807
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			7 833	2 667
Reprises sur provisions (et amortissements), transferts de charges			2 057	2 129
Autres produits			100	100
Total produits d'exploitation (I)			728 344	551 702
Charges d'exploitation (2)				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats de matières premières et autres approvisionnements				
Variations de stock				
Autres achats et charges externes (a)			10 421	10 261
Impôts, taxes et versements assimilés			7 175	4 949
Salaires et traitements			499 770	369 549
Charges sociales			210 877	166 843
Dotations aux amortissements et dépréciations :				
- Sur immobilisations : dotations aux amortissements				
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciations				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciations				
- Pour risques et charges : dotations aux provisions				
Autres charges			1	
Total charges d'exploitation (II)			728 244	551 602
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			100	100
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)				
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total charges financières (VI)				
RESULTAT FINANCIER (V-VI)				
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)			100	100

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions et dépréciation et transferts de charges		
Total produits exceptionnels (VII)		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total charges exceptionnelles (VIII)		
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)		
Participation des salariés aux résultats (IX)		
Impôts sur les bénéfices (X)	15	15
Total des produits (I+III+V+VII)	728 344	551 702
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	728 259	551 617
BENEFICE OU PERTE	85	85
(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		

Annexe





Annexe

Désignation de la société : ASS GE EPL SETE AGGLOPOLE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 103 776 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 85 euros après impôt.

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

Les notes ou tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui comprennent, conformément à l'article L. 123-12 du Code de commerce, le bilan, le compte de résultat et une annexe

Règles et méthodes comptables

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2016-07 à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement des dits comptes annuels.

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

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

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

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

1 - PRESENTATION SOMMAIRE DU GE EPL SETE AGGLOPOLE

Le GE EPL SETE AGGLOPOLE est un groupement d'employeurs créé par Assemblée constitutive du 03 décembre 2018 et dont l'activité a commencé le 1er mars 2019. La durée du groupement a été fixée pour une durée illimitée, sauf cas de dissolution prévus aux statuts.

Le GE EPL SETE AGGLOPOLE a pour objet la mise à disposition de ses membres, d'un ou plusieurs salariés, liés à ce groupement par un contrat de travail. Il peut également apporter à ses adhérents son aide ou ses conseils en matière d'emploi ou de gestion des ressources humaines.

Le groupement est constitué sans capital et sans apports.

Au terme de l'article 17 des statuts, les droits dont bénéficient les membres du groupement et les obligations qu'ils s'assument dans le cadre du groupement sont précisés dans un règlement intérieur adopté à l'unanimité des membres du groupement.

2 - FONCTIONNEMENT ET FINANCEMENT DU GROUPEMENT

Le GE assume à prix coûtant la gestion des services que lui confient ses membres.

Les frais engagés par le GE à ce titre sont répartis de telle sorte que chacun supporte la quote-part qui lui incombe.

Les principes de répartition sont les suivants : l'ensemble des charges et provisions non individualisables constatées dans l'année par le groupement est réparti proportionnellement aux utilisations horaires du personnel par chaque membre sur l'année.

Au titre de l'exercice, la répartition était la suivante :

- SA ELIT : 34,41 %
- SPL BT : 65,59 %

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

Règles et méthodes comptables

Créances

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

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise ne prévoit pas des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

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

Information sur les contributions en nature

Le GE n'a aucune contribution en nature au titre de l'exercice 2023

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 13 898 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres			
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	6 384	6 384	
Autres	7 514	7 514	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance			
Total	13 898	13 898	
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
LOCATAIRES - FACTURES @ETABLIR	6 334
ORGANISMES SOCIAUX - PRODUITS @ RE	94
Total	6 428

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 102 954 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an	Echéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (*)				
Autres emprunts obligataires (*)				
Emprunts (*) et dettes auprès des établissements de crédit dont :				
- à 1 an au maximum à l'origine				
- à plus de 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 523	7 523		
Dettes fiscales et sociales	60 797	60 797		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes (**)	34 633	34 633		
Produits constatés d'avance				
Total	102 954	102 954		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Charges à payer

	Montant
FOURNISSEURS d EXPLOITATION - FACTU	7 523
PERSONNEL - DETTES PROVISIONS pour	12 783
PERSONNEL - DETTES PROV. pour CHARG	5 942
ORGANISMES SOCIAUX - CHARGES @ PAYE	760
CLIENTS - RAB., REM., RIST @ ACCOR	34 633
Total	61 641

Autres informations

Informations sur les risques

• Conséquences du contexte géopolitique et économique

Les contextes géopolitique et économique sont susceptibles d'avoir des impacts significatifs sur le patrimoine, la situation financière et les résultats des entreprises. Une information comptable pertinente sur ces impacts constitue un élément clé des comptes de la période concernée. Pour cela, l'entreprise a retenu une approche ciblée pour exprimer les principaux impacts pertinents sur la performance de l'exercice et sur sa situation financière.

Méthodologie suivie :

Les informations fournies portent sur les principaux impacts, jugés pertinents, de l'événement qui sont enregistrés dans ses comptes. Il a été fait une distinction entre les effets ponctuels et les effets structurels. Ces effets sont détaillés en tenant compte des interactions et incidences de l'événement sur les agrégats usuels en appréciant les impacts bruts et nets. Les mesures de soutien dont elle a pu bénéficier sont également évaluées.

Effets ponctuels de l'évènement sur l'exercice :

Le contexte inflationniste généralisé a eu un impact sur l'ensemble des dépenses de l'exercice, sans que cet impact soit pleinement mesurable.

Par ailleurs, la société n'est pas en mesure d'évaluer les conséquences à moyen et long terme de cet évènement sur son patrimoine, sa situation financière et son résultat.

Effectif

Effectif moyen du personnel : 10 personnes dont 1 apprenti.

	Personnel salarié	Personnel mis à disposition
Cadres	8	
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	1	
Ouvriers		
Total	9	

Autres informations

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	102 410
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	102 410
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 102 410 euros

Les engagements de retraite ne sont pas comptabilisés.

Les hypothèses de calcul retenues sont les suivantes :

- Méthode rétrospective
- Age moyen de la retraite : 65 ans
- Taux d'évolution des salaires : 1 %
- Taux de charges sociales : 45 %
- Taux d'actualisation Iboxx : 3.17 %
- Table de mortalité : INSEE 2020 publiée en 06/2023

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	270 337,00	416 881,27	461 825,70	546 806,60	718 354,37
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	300,00	300,01	300,00	100,00	100,00
Impôts sur les bénéfices	84,00	84,00	80,00	15,00	15,00
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	216,00	216,01	220,00	85,00	85,00
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions					
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions					
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	3	5	6	7	9
Montant de la masse salariale	201 534,00	279 610,14	316 973,53	369 549,08	499 770,44
Montant des sommes versées en avantages sociaux	87 366,00	120 441,57	137 011,08	166 842,72	210 877,18



Tableau des parties liées 2023

INFORMATIONS CONCERNANT LES ENTREPRISES LIEES

Parties liées	avec lesquelles la société a un lien de participation	% de participation	Nature de la relation avec la partie liée	Montant des transactions conclues avec la partie liée			
				Impact au bilan solde au 31/12/2023		Impact au compte de résultat	
				ACTIF	PASSIF	CHARGES	PRODUITS
SAELIT	NON		Refacturation de frais	6 383,92			247 265,52
SPLBT	NON		Refacturation de frais		34 633,38		471 188,85