

ACTIF	Exercice clos le				Exercice précédent	
	31/12/2023				31/12/2022	
	(12 mois)				(12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	7 813	7 781	32	0,00	1 562	0,02
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	65 168	65 168				
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	64 232	61 183	3 049	0,04	4 744	0,06
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	2 971 098	674 896	2 296 203	28,35	1 596 203	18,90
Créances rattachées à des participations	2 056 565	14 971	2 041 593	25,21	210	0,00
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	5 594		5 594	0,07	5 594	0,07
TOTAL (I)	5 170 469	823 998	4 346 471	53,66	1 608 313	19,04
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	649		649	0,01	632	0,01
Clients et comptes rattachés	59 987	36 226	23 761	0,29	505 403	5,98
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	7		7	0,00	221	0,00
. Personnel						
. Organismes sociaux					204	0,00
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 110		24 110	0,30	84 958	1,01
. Autres	215		215	0,00	1 323	0,02
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	3 014 417	17 774	2 996 643	37,00	5 974 691	70,73
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	703 059		703 059	8,68	262 674	3,11
Charges constatées d'avance	4 829		4 829	0,06	8 597	0,10
TOTAL (II)	3 807 272	54 000	3 753 272	46,34	6 838 701	80,96
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	8 977 741	877 998	8 099 743	100,00	8 447 014	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 902 185	97,56	8 038 699	95,17
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	66 658	0,82	-136 514	-1,61
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL(I)	7 968 843	98,38	7 902 185	93,55
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL(II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	44 184	0,55	80 015	0,95
TOTAL (III)	44 184	0,55	80 015	0,95
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires			6	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	6 300	0,08	311 046	3,68
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 186	0,21	53 645	0,64
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	1 844	0,02	6 815	0,08
. Organismes sociaux	17 311	0,21	10 109	0,12
. Etat, impôts sur les bénéfices	41 436	0,51	6 152	0,07
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	401	0,00	69 307	0,82
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	910	0,01	3 164	0,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	924	0,01	15	0,00
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	405	0,01	4 555	0,05
TOTAL(IV)	86 716	1,07	464 814	5,50
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	8 099 743	100,00	8 447 014	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
--------------------	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	188 670		188 670	100,00	162 868	100,00	25 802	15,84
Chiffres d'Affaires Nets	188 670		188 670	100,00	162 868	100,00	25 802	15,84

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			15 815	8,38	6 000	3,68	9 815	163,58
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			10 008	5,30	51 145	31,40	-41 137	-80,42
Autres produits			17	0,01	662	0,41	-645	-97,42
Total des produits d'exploitation (I)			214 510	113,70	220 675	135,49	-6 165	-2,78
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			270 610	143,43	258 654	158,81	11 956	4,62
Impôts, taxes et versements assimilés			5 276	2,80	9 342	5,74	-4 066	-43,51
Salaires et traitements			140 546	74,49	112 362	68,99	28 184	25,08
Charges sociales			46 628	24,71	31 743	19,49	14 885	46,89
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 824	2,03	3 542	2,17	282	7,96
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			36 226	19,20			36 226	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			54	0,03	170	0,10	-116	-68,23
Total des charges d'exploitation (II)			503 164	266,69	415 813	255,31	87 351	21,01
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-288 654	-152,98	-195 138	-119,80	-93 516	-47,91
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			63 245	33,52	104 286	64,03	-41 041	-39,34
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			63 245	33,52	104 286	64,03	-41 041	-39,34
Dotations financières aux amortissements et provisions			5 105	2,71	81 521	50,05	-76 416	-93,73
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			5 105	2,71	81 521	50,05	-76 416	-93,73
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			58 140	30,82	22 765	13,98	35 375	155,39
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-230 514	-122,17	-172 373	-105,83	-58 141	-33,72

COMPTÉ DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	308 778	163,66	457 729	281,04	-148 951	-32,53
Reprises sur provisions et transferts de charges	35 831	18,99			35 831	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	344 609	182,65	457 729	281,04	-113 120	-24,70
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 305	0,80	-1 305	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 000	3,18	396 007	243,15	-390 007	-98,47
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			18 406	11,30	-18 406	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	6 000	3,18	415 718	255,25	-409 718	-98,55
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	338 609	179,47	42 011	25,79	296 598	706,00
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	41 436	21,96	6 152	3,78	35 284	573,54
Total des Produits (I+III+V+VII)	622 364	329,87	782 690	480,57	-160 326	-20,47
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	555 705	294,54	919 204	564,39	-363 499	-39,53
RÉSULTAT NET	66 658	35,33	-136 514	-83,81	203 172	148,83
	<i>Bénéfice</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 8 099 743,08 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 66 658,26 E, présenté sous forme de liste.

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

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Frais d'établissement
- Fonds commercial
- Intérêts sur éléments de l'actif
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

L'association a pris une participation dans une SCI (COMITOR) à hauteur de 70%. Cette SCI a fait l'acquisition d'un immeuble dont une partie sera louée à l'association. Le financement de ce bien sera effectué par apport en compte courant de l'association vers la SCI. Le montant du compte courant s'élève à hauteur de 2041364 €

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	7 813		
Terrains			
Constructions sur sol propre	65 168		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			599
Matériel de bureau, informatique, mobilier	63 633		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	128 801		599
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 271 098		700 000
Autres titres immobilisés	15 181		2 041 384
Prêts et autres immobilisations financières	5 594		
TOTAL	2 291 873		2 741 384
TOTAL GENERAL	2 428 486		2 741 983

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			7 813	7 813
Terrains				
Constructions sur sol propre			65 168	65 168
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport			599	599
Matériel de bureau, informatique, mobilier			63 633	63 633
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			129 400	129 400
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 271 098	
Autres titres immobilisés			2 056 565	
Prêts et autres immobilisations financières			5 594	
TOTAL			4 333 257	
TOTAL GENERAL			4 470 469	137 212

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 250	1 530		7 781
Terrains				
Constructions sur sol propre	65 168			65 168
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers				
Matériel de transport		117		117
Matériel de bureau, informatique, mobilier	58 889	2 177		61 066
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	124 057	2 294		126 351
TOTAL GENERAL	130 307	3 824		134 131

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. dérog.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	1 530				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales, agencements, constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport	117				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	2 177				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 294				
TOTAL GENERAL	3 824				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts	80 015		35 831	44 184
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	80 015		35 831	44 184
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	689 867			689 867
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients		36 226		36 226
Autres dépréciations	12 669	5 105		17 774
TOTAL Dépréciations	702 536	41 331		743 867
TOTAL GENERAL	782 551	41 331	35 831	788 051
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		36 226		
- financières		5 105		
- exceptionnelles			35 831	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	2 056 565		2 056 565
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 594		5 594
Clients douteux ou litigieux	48 301	48 301	
Autres créances clients	11 686	11 686	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	24 110	24 110	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	221	221	
Charges constatées d'avance	4 829	4 829	
TOTAL GENERAL	2 151 306	89 147	2 062 159
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières	6 300	6 300		
Fournisseurs et comptes rattachés	17 186	17 186		
Personnel et comptes rattachés	1 844	1 844		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 311	17 311		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	41 436	41 436		
- T.V.A.	401	401		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	910	910		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	924	924		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	405	405		
TOTAL GENERAL	86 716	86 716		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	4 957
Autres créances	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	4 957

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 627
Dettes fiscales et sociales	2 284
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	5 911

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	4 829	405
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	4 829	405

Commentaires:

8.4 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	188 670

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

T68670

Répartition par marché géographique	Montant
France	188 670
Etranger	
TOTAL	188 670

9 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.1 - ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions	
Autres engagements donnés :	
L'association s'est engagée à soutenir sa filiale CIMEX	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

Engagements reçus	Montant
Avals, cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	
TOTAL	
Dont concernant :	
- les dirigeants	
- les filiales	
- les participations	
- les autres entreprises liées	
Dont engagements assortis de sûretés réelles	

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.2 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
TOTAL	4	

Commentaires:

10 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip. - Filiales (plus de 50% du capital détenu) cimex comitor - Participations (10 à 50 % du capital détenu)	30 346 1 000 000	-20 145	100,00	674 896 700 000		14 971 2 041 364			-4 579	
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic. - Filiales non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères - Participations non reprises en A: a) Françaises b) Etrangères										

Observations complémentaires

Les titres de CIMEX sont totalement dépréciés

UPE 30

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

102 Allée de l'Amérique Latine
30 900 Nîmes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

UPE 30

Association régie par la Loi du 1^{er} Juillet 1901

102 Allée de l'Amérique Latine
30 900 Nîmes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de l'association UPE 30,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par vos statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de l'association UPE 30 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 l'association 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 par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} 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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les immobilisations financières, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 4 343 390 euros, sont évalués à leur coût d'acquisition et dépréciées sur la base de leur valeur d'utilité. Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté à apprécier les données sur lesquelles se fondent ces valeurs d'utilité, notamment à revoir l'actualisation des perspectives de rentabilité des activités concernées et de réalisation des objectifs.

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.

Vérifications du rapport d'activité et des autres documents adressés aux membres du conseil d'administration

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

Autres informations

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle 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 l'association 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 l'association ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Conseil d'administration.

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 association.

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 ;

In Extenso

Audit

- 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 l'association à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nîmes, le 9 septembre 2024,
Le commissaire aux comptes

In Extenso Audit

Philippe TERRISSON

Signé par Philippe Terrisson
Le 09/09/24

ID: tx_wxoEDDAwAeP

In Extenso
signature électronique

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles	7 813	7 781	32	0,00	1 562	0,02
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions	65 168	65 168				
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	64 232	61 183	3 049	0,04	4 744	0,06
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	2 971 098	674 896	2 296 203	28,35	1 596 203	18,90
Créances rattachées à des participations	2 056 565	14 971	2 041 593	25,21	210	0,00
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	5 594		5 594	0,07	5 594	0,07
TOTAL (I)	5 170 469	823 998	4 346 471	53,66	1 608 313	19,04
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes	649		649	0,01	632	0,01
Clients et comptes rattachés	59 987	36 226	23 761	0,29	505 403	5,98
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	7		7	0,00	221	0,00
. Personnel						
. Organismes sociaux					204	0,00
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	24 110		24 110	0,30	84 958	1,01
. Autres	215		215	0,00	1 323	0,02
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement	3 014 417	17 774	2 996 643	37,00	5 974 691	70,73
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	703 059		703 059	8,68	262 674	3,11
Charges constatées d'avance	4 829		4 829	0,06	8 597	0,10
TOTAL (II)	3 807 272	54 000	3 753 272	46,34	6 838 701	80,96
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	8 977 741	877 998	8 099 743	100,00	8 447 014	100,00

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)				
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	7 902 185	97,56	8 038 699	95,17
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice	66 658	0,82	-136 514	-1,61
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	7 968 843	98,38	7 902 185	93,55
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges	44 184	0,55	80 015	0,95
TOTAL (III)	44 184	0,55	80 015	0,95
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires			6	0,00
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	6 300	0,08	311 046	3,68
. Associés				
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	17 186	0,21	53 645	0,64
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel	1 844	0,02	6 815	0,08
. Organismes sociaux	17 311	0,21	10 109	0,12
. Etat, impôts sur les bénéfices	41 436	0,51	6 152	0,07
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	401	0,00	69 307	0,82
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés	910	0,01	3 164	0,04
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	924	0,01	15	0,00
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance	405	0,01	4 555	0,05
TOTAL (IV)	86 716	1,07	464 814	5,50
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	8 099 743	100,00	8 447 014	100,00

COMPTE DE RÉSULTAT	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%
--------------------	---	---	-----------------------------------	---

	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%
Ventes de marchandises								
Production vendue biens								
Production vendue services	188 670		188 670	100,00	162 868	100,00	25 802	15,84
Chiffres d'Affaires Nets	188 670		188 670	100,00	162 868	100,00	25 802	15,84

Production stockée								
Production immobilisée								
Subventions d'exploitation			15 815	8,38	6 000	3,68	9 815	163,58
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges			10 008	5,30	51 145	31,40	-41 137	-80,42
Autres produits			17	0,01	662	0,41	-645	-97,42
Total des produits d'exploitation (I)			214 510	113,70	220 675	135,49	-6 165	-2,78
Achats de marchandises (y compris droits de douane)								
Variation de stock (marchandises)								
Achats de matières premières et autres approvisionnements								
Variation de stock (matières premières et autres approv.)								
Autres achats et charges externes			270 610	143,43	258 654	158,81	11 956	4,62
Impôts, taxes et versements assimilés			5 276	2,80	9 342	5,74	-4 066	-43,51
Salaires et traitements			140 546	74,49	112 362	68,99	28 184	25,08
Charges sociales			46 628	24,71	31 743	19,49	14 885	46,89
Dotations aux amortissements sur immobilisations			3 824	2,03	3 542	2,17	282	7,96
Dotations aux provisions sur immobilisations								
Dotations aux provisions sur actif circulant			36 226	19,20			36 226	N/S
Dotations aux provisions pour risques et charges								
Autres charges			54	0,03	170	0,10	-116	-68,23
Total des charges d'exploitation (II)			503 164	266,69	415 813	255,31	87 351	21,01
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-288 654	-152,98	-195 138	-119,80	-93 516	-47,91
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun								
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)								
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)								
Produits financiers de participations								
Produits des autres valeurs mobilières et créances								
Autres intérêts et produits assimilés			63 245	33,52	104 286	64,03	-41 041	-39,34
Reprises sur provisions et transferts de charges								
Différences positives de change								
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement								
Total des produits financiers (V)			63 245	33,52	104 286	64,03	-41 041	-39,34
Dotations financières aux amortissements et provisions			5 105	2,71	81 521	50,05	-76 416	-93,73
Intérêts et charges assimilées								
Différences négatives de change								
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements								
Total des charges financières (VI)			5 105	2,71	81 521	50,05	-76 416	-93,73
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)			58 140	30,82	22 765	13,98	35 375	155,39
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-230 514	-122,17	-172 373	-105,83	-58 141	-33,72

COMPTÉ DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion						
Produits exceptionnels sur opérations en capital	308 778	163,66	457 729	281,04	-148 951	-32,53
Reprises sur provisions et transferts de charges	35 831	18,99			35 831	N/S
Total des produits exceptionnels (VII)	344 609	182,65	457 729	281,04	-113 120	-24,70
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion			1 305	0,80	-1 305	-100,00
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	6 000	3,18	396 007	243,15	-390 007	-98,47
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions			18 406	11,30	-18 406	-100,00
Total des charges exceptionnelles (VIII)	6 000	3,18	415 718	255,25	-409 718	-98,55
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	338 609	179,47	42 011	25,79	296 598	706,00
Participation des salariés (IX)						
Impôts sur les bénéfices (X)	41 436	21,96	6 152	3,78	35 284	573,54
Total des Produits (I+III+V+VII)	622 364	329,87	782 690	480,57	-160 326	-20,47
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	555 705	294,54	919 204	564,39	-363 499	-39,53
RÉSULTAT NET	66 658	35,33	-136 514	-83,81	203 172	148,83
	<i>Bénéfice</i>		<i>Perte</i>			
Dont Crédit-bail mobilier						
Dont Crédit-bail immobilier						

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 8 099 743,08 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de 66 658,26 E, présenté sous forme de liste.

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

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Frais d'établissement
- Fonds commercial
- Intérêts sur éléments de l'actif
- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance
- Ventilation du chiffre d'affaires net

ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS

- Engagements financiers
- Effectif moyen
- Liste des filiales et participations

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Logiciels informatiques	de 01 à 03 ans
Brevets	07 ans
Agencements, aménagements des terrains	de 06 à 10 ans
Constructions	de 10 à 20 ans
Agencement des constructions	12 ans
Matériel et outillage industriels	05 ans
Agencements, aménagements, installations	de 06 à 10 ans
Matériel de transport	04 ans
Matériel de bureau et informatique	de 03 à 10 ans
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

L'association a pris une participation dans une SCI (COMITOR) à hauteur de 70%. Cette SCI a fait l'acquisition d'un immeuble dont une partie sera louée à l'association. Le financement de ce bien a été effectué par apport en compte courant de l'association vers la SCI. Le montant du compte courant s'élève à hauteur de 2041364 €

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

	Valeur brute des immob. au début d'exercice	Augmentations Réévaluat. en cours d'exercice	Augmentations Acquisit°, créat° viremt pst à pst
Frais d'établissement, recherche, développement			
Autres immobilisations incorporelles	7 813		
Terrains			
Constructions sur sol propre	65 168		
Constructions sur sol d'autrui			
Install. générales, agencements, constructions			
Install. techniques, matériel, outillages industriels			
Autres install., agencements, aménagements			
Matériel de transport			599
Matériel de bureau, informatique, mobilier	63 633		
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL	128 801		599
Participations évaluées par équivalence			
Autres participations	2 271 098		700 000
Autres titres immobilisés	15 181		2 041 384
Prêts et autres immobilisations financières	5 594		
TOTAL	2 291 873		2 741 384
TOTAL GENERAL	2 428 486		2 741 983

	Diminutions Par virement de pst à pst	Diminutions Par cession ou mise HS	Valeur brute des immob. à fin d'exercice	Réév. légale Val origine à fin d'exercice
Frais d'établissement, recherche, développement				
Autres immobilisations incorporelles			7 813	7 813
Terrains				
Constructions sur sol propre			65 168	65 168
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel, outillages industriels				
Autres install., agencements, aménagements				
Matériel de transport			599	599
Matériel de bureau, informatique, mobilier			63 633	63 633
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL			129 400	129 400
Participations évaluées par équivalence				
Autres participations			2 271 098	
Autres titres immobilisés			2 056 565	
Prêts et autres immobilisations financières			5 594	
TOTAL			4 333 257	
TOTAL GENERAL			4 470 469	137 212

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

	Situations et mouvements de l'exercice			
	Début exercice	Dotations exercice	Elem. sortis reprises	Fin exercice
Frais d'établissement, recherche				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	6 250	1 530		7 781
Terrains				
Constructions sur sol propre	65 168			65 168
Constructions sur sol d'autrui				
Install. générales, agencements, constructions				
Install. techniques, matériel et outill. industriels				
Installations, agencements divers				
Matériel de transport		117		117
Matériel de bureau, informatique, mobilier	58 889	2 177		61 066
Emballages récupérables et divers				
TOTAL	124 057	2 294		126 351
TOTAL GENERAL	130 307	3 824		134 131

	Ventilation des dotations aux amortissements de l'exercice			Mouvements affectant la prov. pour amort. déroq.	
	Linéaire	Dégressif	Exceptionnel	Dotations	Reprises
Frais d'établissement, recherche					
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles	1 530				
Terrains					
Constructions sur sol propre					
Constructions sur sol d'autrui					
Install. gales,agencements,constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Installations, agencements divers					
Matériel de transport	117				
Mat. de bureau, informatique, mobilier	2 177				
Emballages récupérables et divers					
TOTAL	2 294				
TOTAL GENERAL	3 824				

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net début	Augmentation	Dotations aux aux amort.	Montant net à la fin
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Primes de remboursement obligations				

6 - ETAT DES PROVISIONS

PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Pour reconstitution gisements				
Pour investissement				
Pour hausse de prix				
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Pour implantations à l'étranger avant le 1.1.92				
Pour implantations à l'étranger après le 1.1.92				
Pour prêts d'installation				
Autres provisions règlementées				
TOTAL Provisions règlementées				
Pour litiges				
Pour garanties données client				
Pour pertes sur marchés à terme				
Pour amendes et pénalités				
Pour pertes de change				
Pour pensions et obligations				
Pour impôts	80 015		35 831	44 184
Pour renouvellement immobilisations				
Pour grosses réparations				
Pour charges sur congés payés				
Autres provisions				
TOTAL Provisions	80 015		35 831	44 184
Sur immobilisations incorporelles				
Sur immobilisations corporelles				
Sur titres mis en équivalence				
Sur titres de participation	689 867			689 867
Sur autres immobilisations financières				
Sur stocks et en-cours				
Sur comptes clients		36 226		36 226
Autres dépréciations	12 669	5 105		17 774
TOTAL Dépréciations	702 536	41 331		743 867
TOTAL GENERAL	782 551	41 331	35 831	788 051
Dont dotations et reprises:				
- d'exploitation		36 226		
- financières		5 105		
- exceptionnelles			35 831	

Titres mis en équivalence : montant dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1-5e CGI.

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations	2 056 565		2 056 565
Prêts			
Autres immobilisations financières	5 594		5 594
Clients douteux ou litigieux	48 301	48 301	
Autres créances clients	11 686	11 686	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	24 110	24 110	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers			
Groupe et associés			
Débiteurs divers	221	221	
Charges constatées d'avance	4 829	4 829	
TOTAL GENERAL	2 151 306	89 147	2 062 159
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum				
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières	6 300	6 300		
Fournisseurs et comptes rattachés	17 186	17 186		
Personnel et comptes rattachés	1 844	1 844		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	17 311	17 311		
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices	41 436	41 436		
- T.V.A.	401	401		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes	910	910		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés				
Autres dettes	924	924		
Dette représentative de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	405	405		
TOTAL GENERAL	86 716	86 716		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)

8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	4 957
Autres créances	
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	4 957

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 627
Dettes fiscales et sociales	2 284
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	5 911

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	4 829	405
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	4 829	405

Commentaires:

8.4 - VENTILATION DU CHIFFRE D'AFFAIRES NET

Répartition par secteur d'activité	Montant
Ventes de marchandises	
Ventes de produits finis	
Prestations de services	188 670

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

TOTAL

Répartition par marché géographique	Montant
France	188 670
Etranger	
TOTAL	188 670

AUTRES TABLEAUX (SUITE)

9.2 - EFFECTIF MOYEN

	Personnel salarié	Personnel mis à dispo de l'ets.
Cadres		
Agents de maîtrise et techniciens		
Employés	4	
Ouvriers		
TOTAL	4	

Commentaires:

10 - TABLEAU DES FILIALES ET PARTICIPATIONS

Filiales et Participations	Capital social	Réserves et report à nouveau	Quote part du capital détenu en %	Valeur brute des titres détenus	Valeur nette des titres détenus	Prêts et avances consentis par la Sté	Cautions et avals donnés par la Sté	C.A. H.T. du dernier exercice clos	Résultat du dernier exercice clos	Dividendes encaissés par la Sté dans l'ex.
A - Renseignements détaillés concernant les filiales & particip.										
- Filiales (plus de 50% du capital détenu)										
cimex	30 346	-20 145	100,00	674 896		14 971			-4 579	
comitor	1 000 000		70,00	700 000		2 041 364				
- Participations (10 à 50 % du capital détenu)										
B - Renseignements globaux concernant les autres filiales & partic.										
- Filiales non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										
- Participations non reprises en A:										
a) Françaises										
b) Etrangères										

Observations complémentaires

Les titres de CIMEX sont totalement dépréciés

ANNEXE COMPTES UPE 30

Les dispositions relatives à la transparence des informations financières des syndicats trouvent leur aboutissement avec l'élaboration de règles comptables spécifiquement conçues pour les syndicats.

L'obligation d'établir des comptes selon les dispositions du règlement CRC n°2009-10 s'applique aux comptes clos le 31/12/2023 par l'UPE 30/ MEDEF Gard.

Le règlement n°2009-10 pose les règles relatives à l'établissement des comptes annuels, des comptes consolidés et des comptes combinés.

A l'instar des règles comptables des fondations pour l'établissement des comptes annuels des syndicats, les dispositions de ce règlement se combinent avec celles du règlement ANC 2018-06 relatif aux associations et au règlement 2016-07 relatif à la réécriture du plan comptable général. Pour l'établissement des comptes consolidés et des comptes combinés, les dispositions du règlement se combinent à celles du CRC n°99-02.

L'article L.2135-2 du code du travail prévoit que, sous certaines conditions, les organisations syndicales et leurs unions, ainsi que les associations de salariés ou d'employeurs qui contrôlent une ou plusieurs personnes morales au sens de l'article L. 233-16 du code de commerce sans entretenir avec elles de lien d'adhésion ou d'affiliation, sont tenues dans les conditions déterminées par décret pris après avis de l'Autorité des normes comptables de :

- ✓ Méthode A : soit établir des comptes consolidés
- ✓ Méthode B : soit fournir, en annexe à leurs propres comptes, les comptes de ces personnes morales ainsi qu'une information sur la nature du lien de contrôle. Dans ce cas, les comptes de ces personnes morales doivent avoir fait l'objet d'un contrôle légal.

La méthode retenue par l'UPE 30/ MEDEF Gard est la méthode B dite des « comptes de groupe ». Pour l'application de cette méthode, l'organisation syndicale tête de périmètre (UPE 30/ MEDEF Gard) doit fournir dans l'annexe de ses comptes individuels les comptes individuels des personnes morales appartenant au périmètre d'ensemble : bilan, compte de résultat et annexe, ainsi que le rapport du commissaire aux comptes.

Il est rappelé que l'utilisation de cette méthode est conditionnée par le contrôle légal des comptes individuels de chacune des personnes morales appartenant au périmètre d'ensemble.

Les personnes morales appartenant au périmètre d'ensemble sont les suivantes :

Contrôle capitalistique :

CIMEX :

- Lien de Contrôle : Détention dans le capital à hauteur de 100 %
- Perte comptable de l'exercice : - 4 579 €
- Situation nette comptable : 5 621 €
- Commissaire aux comptes : IN EXTENSO

Sont insérés également ci-après pour chacune de ces personnes morales :

- les comptes individuels du dernier exercice arrêté (bilan, compte de résultat et annexe)
- le rapport du Commissaire aux comptes sur les comptes annuels individuels.

In Extenso

Audit

Siege social
8 Place Hubert Mounier
69 002 LYON

Adresse de correspondance
In Extenso Languedoc Roussillon
Bâtiment l'Equation
370 rue Etienne Lenoir
34 130 MAUGUIO

Tél. : 04 99 13 63 13

CIMEX

Société à responsabilité limitée

102 Allée de l'Amérique Latine
30 900 Nîmes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

CIMEX

Société à responsabilité limitée
102 Allée de l'Amérique Latine
30 900 Nîmes

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société CIMEX,

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 CIMEX 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 par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1 janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note 3 « Informations complémentaires pour donner une image fidèle » de l'annexe des comptes annuels.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec 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.

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.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

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

incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;

- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Nîmes, le 20 juin 2023,
Le commissaire aux comptes



In Extenso Audit

Philippe TERRISSON

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)				Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
	Brut	Amort. & Prov	Net	%	Net	%
Capital souscrit non appelé (0)						
Actif Immobilisé						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, marques, logiciels et droits similaires						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances & acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel & outillage industriels						
Autres immobilisations corporelles	1 908	1 908				
Immobilisations en cours						
Avances & acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres Participations	300 000		300 000	91,54		
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	301 908	1 908	300 000	91,54		
Actif circulant						
Matières premières, approvisionnements						
En cours de production de biens						
En cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances & acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	60	50	10	0,00	10	0,03
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs	1 920		1 920	0,59		
. Personnel						
. Organismes sociaux						
. Etat, impôts sur les bénéfices						
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	1 446		1 446	0,44	3 048	8,04
. Autres	3 237		3 237	0,99	6 568	17,32
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Disponibilités	20 952		20 952	6,39	28 152	74,23
Charges constatées d'avance	161		161	0,05	149	0,39
TOTAL (II)	27 776	50	27 726	8,46	37 927	100,00
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	329 685	1 958	327 726	100,00	37 927	100,00

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	
Capitaux propres				
Capital social ou individuel (dont versé :)	30 346	9,26	30 346	80,01
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...				
Ecart de réévaluation				
Réserve légale				
Réserves statutaires ou contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves				
Report à nouveau	-20 145	-6,14	-38	-0,09
Résultat de l'exercice	-4 579	-1,39	-20 108	-53,01
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
TOTAL (I)	5 621	1,72	10 200	26,89
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL (II)				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour risques				
Provisions pour charges				
TOTAL (III)				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres Emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit				
. Emprunts				
. Découverts, concours bancaires	51	0,02	51	0,13
Emprunts et dettes financières diverses				
. Divers	600	0,18	600	1,58
. Associés	314 971	96,11	14 971	39,47
Avances & acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	4 553	1,39	9 965	26,27
Dettes fiscales et sociales				
. Personnel				
. Organismes sociaux				
. Etat, impôts sur les bénéfices				
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	10	0,00	14	0,04
. Etat, obligations cautionnées				
. Autres impôts, taxes et assimilés				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	1 920	0,59	2 125	5,60
Instruments financiers à terme				
Produits constatés d'avance				
TOTAL (IV)	322 105	98,28	27 727	73,11
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif				
(V)				
TOTAL PASSIF (I à V)	327 726	100,00	37 927	100,00

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT				Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue (12 / 12)		%	
	France	Exportation	Total	%	Total	%	Variation	%			
Ventes de marchandises											
Production vendue biens											
Production vendue services											
Chiffres d'Affaires Nets											
Production stockée											
Production immobilisée											
Subventions d'exploitation											
Reprises sur amortis. et prov., transfert de charges						-982	100,00	982	-100,00		
Autres produits											
Total des produits d'exploitation (I)						-982	100,00	982	-100,00		
Achats de marchandises (y compris droits de douane)											
Variation de stock (marchandises)											
Achats de matières premières et autres approvisionnements											
Variation de stock (matières premières et autres approv.)											
Autres achats et charges externes			4 576			18 533	N/S	-13 957	-75,30		
Impôts, taxes et versements assimilés						542	-55,18	-542	-100,00		
Salaires et traitements											
Charges sociales											
Dotations aux amortissements sur immobilisations											
Dotations aux provisions sur immobilisations											
Dotations aux provisions sur actif circulant						50	-5,08	-50	-100,00		
Dotations aux provisions pour risques et charges											
Autres charges			4					4	N/S		
Total des charges d'exploitation (II)			4 579			19 125	N/S	-14 546	-76,05		
RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I-II)			-4 579			-20 108	N/S	15 529	77,23		
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun											
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)											
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)											
Produits financiers de participations											
Produits des autres valeurs mobilières et créances											
Autres intérêts et produits assimilés											
Reprises sur provisions et transferts de charges											
Différences positives de change											
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement											
Total des produits financiers (V)											
Dotations financières aux amortissements et provisions											
Intérêts et charges assimilées											
Différences négatives de change											
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières placements											
Total des charges financières (VI)											
RÉSULTAT FINANCIER (V-VI)											
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I-II+III-IV+V-VI)			-4 579			-20 108	N/S	15 529	77,23		

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Présenté en Euros

COMPTE DE RÉSULTAT (suite)	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue (12 / 12)	%	
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital					
Reprises sur provisions et transferts de charges					
Total des produits exceptionnels (VII)					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion					
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions					
Total des charges exceptionnelles (VIII)					
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)					
Participation des salariés (IX)					
Impôts sur les bénéfices (X)					
Total des Produits (I+III+V+VII)		-982	100,00	982	-100,00
Total des Charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	4 579	19 125	N/S	-14 546	-76,05
RÉSULTAT NET	-4 579	-20 108	N/S	15 529	77,23
	Perte	Perte			
Dont Crédit-bail mobilier					
Dont Crédit-bail immobilier					

PREAMBULE

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 327 726,42 E et au compte de résultat de l'exercice dégageant un résultat de -4 579,37 E, présenté sous forme de liste.

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

Les notes et tableaux ci-après font partie intégrante des comptes annuels.

L'exercice précédent avait une durée de 12 mois recouvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

SOMMAIRE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Edité le 25/06/2024

REGLES ET METHODES COMPTABLES

- Règles et méthodes comptables
- Changements de méthode
- Informations complémentaires pour donner une image fidèle

COMPLEMENTS D'INFORMATIONS RELATIFS AU BILAN ET AU COMPTE DE RESULTAT

- Etat des immobilisations
- Etat des amortissements
- Etat des provisions
- Etat des échéances des créances et des dettes

Informations et commentaires sur :

- Produits et avoirs à recevoir
- Charges à payer et avoirs à établir
- Charges et produits constatés d'avance

1 - REGLES ET METHODES COMPTABLES

Les conventions générales comptables ont été appliquées 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.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes:

1.1 - IMMOBILISATIONS INCORPORELLES ET CORPORELLES

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus.

Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

- immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif,
- immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production d'immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production de ces immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant les modes linéaire ou dégressif en fonction de la durée de vie prévue :

Type	Durée
Mobilier	de 05 à 10 ans

1.2 - IMMOBILISATIONS FINANCIERES ET VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT

La valeur brute est constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une dépréciation est constatée pour le montant de la différence.

1.3 - CREANCES ET DETTES

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

2 - CHANGEMENTS DE METHODE

Les méthodes d'évaluation et de présentation des comptes annuels retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

Etablissement des états financiers en conformité avec :

- le règlement de l'Autorité des Normes Comptables N°2017-01 du 05 mai 2017, modifié par le règlement ANC N°2017-03 du 03 novembre 2017
- les articles L123-12 à L123-28 du Code du Commerce 2017 et mis à jour des différents règlements complémentaires à la date d'établissement des comptes annuels.

3 - INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES POUR DONNER UNE IMAGE FIDELE

CONTINUITE D'EXPLOITATION :

Dans le cadre de la continuité d'exploitation, :

- En juillet 2022, l'augmentation de capital par compensation des créances suivie de la diminution de capital a permis d'absorber les pertes. Malgré ces opérations de capital, la société a généré des pertes sur la clôture des exercices 2022 et 2023, faisant ainsi passer les capitaux propres en dessous de la moitié du capital social au 31/12/2022
- l'associé principal s'est engagé à soutenir financièrement la Société

La société a pris une participation de la SCI COMITOR à hauteur de 30% soit 300 000 €

4 - ETAT DES IMMOBILISATIONS

ACTIF IMMOBILISE	Valeur brute des immos au début d'exo	Augmentat'	Diminutions	Valeur brute des immos à fin d'exo	Réév. légale Valeur d'orig. à fin d'exo
Fonds commercial					
Autres					
Terrains					
Constructions					
Install. tech., matériel, outill. industriels					
Install. générales, agencements divers					
Matériel de transport					
Autres immobilisations corporelles	1 908			1 908	
Immobilisations financières		300 000		300 000	
TOTAL	1 908	300 000		301 908	

5 - ETAT DES AMORTISSEMENTS

IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant des amortiss. au début d'exo	Augmentat' Dotations de l'exercice	Diminutions Amort. aff. élém. sortis	Montant des amortiss. à fin d'exo
Immobilisations incorporelles				
Fonds commercial				
Terrains				
Constructions				
Install. techn., matériel et outillages industriels				
Install. générales, agencem., aménagement. divers				
Matériel de transport				
Autres immobilisations corporelles	1 908			1 908
TOTAL	1 908			1 908

6 - ETAT DES PROVISIONS

NATURE DES PROVISIONS	Début exercice	Augmentat. dotations	Diminutions reprises	Fin exercice
Amortissements dérogatoires				
Dont majorations exceptionnelles de 30%				
Autres provisions règlementées				
Provisions				
Sur immobilisations				
Sur stocks et en-cours				
Sur clients et comptes rattachés	50			50
Autres dépréciations				
TOTAL	50			50

7 - ETAT DES ECHEANCES DES CREANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	Un an au plus	Plus d'un an
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières			
Clients douteux ou litigieux	60	60	
Autres créances clients			
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale, autres organismes sociaux			
Etat et autres collectivités publiques:			
- Impôts sur les bénéfices			
- T.V.A.	1 446	1 446	
- Autres impôts, taxes, versements et assimilés			
- Divers	3 237	3 237	
Groupe et associés			
Débiteurs divers	1 920	1 920	
Charges constatées d'avance	161	161	
TOTAL GENERAL	6 824	6 824	
Montant des prêts accordés dans l'exercice			
Remboursements des prêts dans l'exercice			
Prêts et avances consentis aux associés			

ETAT DES DETTES	Montant brut	A un an au plus	Plus 1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des org. de crédits:				
- à un an maximum	51	51		
- plus d'un an				
Emprunts et dettes financières	600	600		
Fournisseurs et comptes rattachés	4 553	4 553		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux				
Etat et autres collectivités publiques:				
- Impôts sur les bénéfices				
- T.V.A.	10	10		
- Obligations cautionnées				
- Autres impôts et taxes				
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés	314 971	314 971		
Autres dettes	1 920	1 920		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL GENERAL	322 105	322 105		
Emprunts souscrits en cours d'exercice				
Emprunts remboursés en cours d'exercice				
Emprunts et dettes contractés auprès associés				

8 - AUTRES TABLEAUX (SUITE)**8.1 - PRODUITS ET AVOIRS A RECEVOIR**

Montant des produits et avoirs à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
IMMOBILISATIONS FINANCIERES	
Créances rattachées à des participations	
Autres immobilisations financières	
CREANCES	
Créances clients et comptes rattachés	
Autres créances	3 237
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	
DISPONIBILITES	
TOTAL	3 237

8.2 - CHARGES A PAYER ET AVOIRS A ETABLIR

Montant des charges à payer et avoirs à établir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant TTC
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	51
Emprunts et dettes financières divers	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 900
Dettes fiscales et sociales	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Autres dettes	
TOTAL	3 951

8.3 - CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE

	Charges	Produits
Charges / Produits d'exploitation	161	
Charges / Produits financiers		
Charges / Produits exceptionnels		
TOTAL	161	

Commentaires: