

SA SPL EDDEN (ECOLOGIE & DEVELOPPEMENT

**52 route des sables
97427 L'ETANG-SALE**

**Comptes annuels
du 01/01/2023 au 31/12/2023**

Envoyé en préfecture le 10/09/2024

Reçu en préfecture le 10/09/2024

Publié le



ID : 974-219740222-20240829-44_20240829-DE

Sommaire

Rapport de présentation des comptes annuels	2
Comptes Annuels	4
Bilan Actif	5
Bilan Passif	6
Compte de résultat	7
Compte de résultat (suite)	8
Annexe	10
Etats Complémentaires	24
Soldes Intermédiaires de Gestion	26
Détail actif	27
Détail passif	29
Détail du compte de résultat	31
Documents Fiscaux	34
Annexe fiscale	62

Envoyé en préfecture le 10/09/2024

Reçu en préfecture le 10/09/2024

Publié le



ID : 974-219740222-20240829-44_20240829-DE

Rapport de présentation des comptes annuels

MISSION DE PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS

Conformément à la mission qui nous a été confiée, nous avons effectué une mission de présentation des comptes annuels de l'entreprise SA SPL EDDEN (ECOLOGIE & DEVELOPPEMENT relatifs à l'exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023.

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

	Montants en euros
Total bilan	5 934 734
Chiffre d'affaires	9 956 586
Résultat net comptable (Bénéfice)	82 820

Nous avons effectué les diligences prévues par la norme professionnelle du Conseil supérieur de l'Ordre des experts-comptables applicable à la mission de présentation des comptes.

Fait à ST PIERRE CEDEX

Le 20 mars 2024

Laetitia CHANE YAN NAM
Expert Comptable Associée

Didier DE LAUNAY
Expert Comptable Associé

Envoyé en préfecture le 10/09/2024

Reçu en préfecture le 10/09/2024

Publié le



ID : 974-219740222-20240829-44_20240829-DE

Envoyé en préfecture le 10/09/2024

Reçu en préfecture le 10/09/2024

Publié le



ID : 974-219740222-20240829-44_20240829-DE

Comptes Annuels

Bilan Actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé	37 500		37 500	37 500
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	71 876	48 452	23 424	36 112
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	416 018	256 915	159 104	208 039
Autres immobilisations corporelles	541 277	321 032	220 245	205 855
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations				
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	125		125	125
Autres immobilisations financières	57 418		57 418	30 574
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 086 714	626 398	460 316	480 705
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	108 067		108 067	65 061
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	14 396		14 396	
Créances				
Clients et comptes rattachés	3 729 628		3 729 628	1 865 779
Autres créances	758 755	20 001	738 754	854 830
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	837 295		837 295	2 716 352
Charges constatées d'avance (3)	8 777		8 777	38 420
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 456 919	20 001	5 436 918	5 540 441
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	6 581 133	646 399	5 934 734	6 058 646
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				1 585 686

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	1 450 000	1 450 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	62 108	37 948
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 180 038	721 009
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	82 820	483 190
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 774 966	2 692 146
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	1 114 666	1 044 555
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	407 901	563 854
Dettes fiscales et sociales	1 431 517	1 519 735
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 672	22 369
Autres dettes	44 734	23 705
Produits constatés d'avance (1)	153 279	192 282
TOTAL DETTES	3 159 769	3 366 500
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	5 934 734	6 058 646
(1) Dont à plus d'un an (a)		
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 045 103	2 321 944
(2) Dont concours bancaires et soldes créditeurs de banque		
(3) Dont emprunts participatifs		
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Compte de résultat

	31/12/2023	31/12/2022	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue (biens)				
Production vendue (services)	9 956 586	9 164 909	791 677	8,64
Chiffre d'affaires net	9 956 586	9 164 909	791 677	8,64
<i>Dont à l'exportation et livraisons intracomm.</i>				
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	1 871	5 000	-3 129	-62,58
Reprises sur provisions (& amort.), tsf charges	4 052 042	4 207 715	-155 673	-3,70
Autres produits	241	4	236	NS
Total produits d'exploitation (I)	14 010 740	13 377 629	633 111	4,73
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises				
Variations de stock				
Achats matières premières et autres approvts	6 292	3 190	3 102	97,24
Variations de stock	-43 006	-13 652	-29 355	215,02
Autres achats et charges externes (a)	2 691 430	2 432 292	259 138	10,65
Impôts, taxes et versements assimilés	234 631	223 448	11 183	5,00
Salaires et traitements	9 604 308	8 830 191	774 117	8,77
Charges sociales	1 089 609	988 207	101 403	10,26
Dotations aux amortissements et dépréciations:				
- Sur immobilisations : dotations aux amortiss.	235 251	198 742	36 509	18,37
- Sur immobilisations : dotations aux dépréciat.				
- Sur actif circulant : dotations aux dépréciat.	14 892	286	14 606	NS
- Pour risques et charges : dotations aux provis.				
Autres charges	64 037	30 089	33 947	112,82
Total charges d'exploitation (II)	13 897 445	12 692 794	1 204 652	9,49
RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)	113 295	684 835	-571 540	-83,46
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en				
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)				
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)				
Produits financiers				
De participation (3)				
D'autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)				
Reprises sur provisions et dépréciat.et tsf charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mob.de placement				
Total produits financiers (V)				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, aux dépréciat. et aux provi				
Intérêts et charges assimilées (4)	92		92	
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placem				
Total charges financières (VI)	92		92	
RESULTAT FINANCIER (V-IV)	-92		-92	
RESULTAT COURANT avant impôts (I-II+III-I)	113 203	684 835	-571 632	-83,47

Compte de résultat (suite)

	31/12/2023	31/12/2022	Ecart €	%
Produits exceptionnels				
Sur opérations de gestion	445		445	
Sur opérations en capital		22 673	-22 673	-100,00
Reprises sur provisions et dépréciation et tsf charges				
Total produits exceptionnels (VII)	445	22 673	-22 228	-98,04
Charges exceptionnelles				
Sur opérations de gestion	30 167	136	30 030	NS
Sur opérations en capital	661	957	-296	-30,92
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et provis.				
Total charges exceptionnelles (VIII)	30 828	1 093	29 735	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	-30 383	21 580	-51 963	-240,79
Participation des salariés aux résultats (IX)		120 163	-120 163	-100,00
Impôts sur les bénéfices (X)		103 062	-103 062	-100,00
Total des produits (I+III+V+VII)	14 011 185	13 400 301	610 884	4,56
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	13 928 365	12 917 112	1 011 253	7,83
BENEFICE OU PERTE	82 820	483 190	-400 370	-82,86
<i>(a) Y compris :</i>				
<i>- Redevances de crédit-bail mobilier</i>				
<i>- Redevances de crédit-bail immobilier</i>				
<i>(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs</i>				
<i>(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs</i>				
<i>(3) Dont produits concernant les entités liées</i>				
<i>(4) Dont intérêts concernant les entités liées</i>				

Envoyé en préfecture le 10/09/2024

Reçu en préfecture le 10/09/2024

Publié le



ID : 974-219740222-20240829-44_20240829-DE

Envoyé en préfecture le 10/09/2024

Reçu en préfecture le 10/09/2024

Publié le



ID : 974-219740222-20240829-44_20240829-DE

Annexe

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

La Société Publique Locale EDDEN (Ecologie et Développement Durable des Espaces Naturels) créée le 1er mars 2019 continue son développement sur l'exercice 2023 avec le renouvellement sur 3 ans des CPI antérieurs (Espaces Naturels Sensibles, Lutte Antivectorielle, Parcs et Jardins, Insertion)

Conformément à la réglementation, la SPL EDDEN exerce son activité exclusivement auprès de ses actionnaires.

Sur cet exercice, l'activité de la SPL EDDEN résulte de l'exécution de 12 contrats de prestations intégrées (CPI):

- dont 10 signés avec le Département de la Réunion,
- dont 2 signés avec la Mairie du Tampon.

De plus, la SPL EDDEN a conclu un nouvel accord avec la Mairie de Saint-Pierre le 4 décembre 2023. Le montant de la prestation s'élève à 106 633,80 € et débutera en 2024 pour une période d'un an.

Règles et méthodes comptables

Désignation de l'entreprise : SA SPL EDDEN (ECOLOGIE & DEVELOPPEMENT)

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 5 934 734 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant un bénéfice de 82 820 euros.

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.

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 du 4 novembre 2016.

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.

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

Immobilisations corporelles et incorporelles

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

Règles et méthodes comptables

Amortissements

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue.

- * Concessions, logiciels et brevets : 1 à 5 ans
- * Installations techniques : 5 à 10 ans
- * Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- * Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- * Matériel de transport : 4 à 5 ans
- * Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- * Matériel informatique : 3 ans
- * Mobilier : 10 ans

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Stocks

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du premier entré, premier sorti. Pour des raisons pratiques et sauf écart significatif, le dernier prix d'achat connu a été retenu.

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

Créances

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

Produits et charges exceptionnels

Règles et méthodes comptables

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite sont calculés suivant la méthode des unités de crédit projetées avec salaires de fin de carrière tenant compte des dispositions de la Convention Collective, des probabilités de vie et de présence dans l'entreprise, et d'une actualisation financière.

Notes sur le bilan

Actif immobilisé

Tableau des immobilisations

	Au début d'exercice	Augmentation	Diminution	En fin d'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	67 240	4 636		71 876
Immobilisations incorporelles	67 240	4 636		71 876
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements et aménagements constr				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	352 504	66 775	3 261	416 018
- Instal.générales, agencements aménagements divers	87 938	62 142		150 080
- Matériel de transport	129 979			129 979
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	206 092	55 126		261 218
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	776 513	184 043	3 261	957 295
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations				
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	30 699	26 844		57 543
Immobilisations financières	30 699	26 844		57 543
ACTIF IMMOBILISE	874 452	215 523	3 261	1 086 714

Notes sur le bilan

Les flux s'analysent comme suit :

	Immobilisations incorporelles	Immobilisations corporelles	Immobilisations financières	Total
Ventilation des augmentations				
Virements de poste à poste				
Virements de l'actif circulant				
Acquisitions	4 636	184 043	26 844	215 523
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	4 636	184 043	26 844	215 523
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions		3 261		3 261
Scissions				
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice		3 261		3 261

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement				
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	31 128	17 323		48 452
Immobilisations incorporelles	31 128	17 323		48 452
- Terrains				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Instal.générales, agencements, aménagements construc.				
- Instal.techniques, matériel et outillage industriels	144 466	115 049	2 600	256 915
- Instal.générales, agencements aménagements divers	27 557	23 501		51 059
- Matériel de transport	79 071	25 995		105 066
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	111 525	53 383		164 907
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	362 619	217 928	2 600	577 947
ACTIF IMMOBILISE	393 747	235 251	2 600	626 398

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 4 554 703 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	125		125
Autres	57 418		57 418
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	3 729 628	3 729 628	
Autres	758 755	758 755	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	8 777	8 777	
Total	4 554 703	4 497 160	57 543
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
Clients factures à établir	2 254 821
Fournisseurs avoirs à recevoir	2 133
Org. sociaux produits à recevoir	55 397
Subvention ASP/PEC à recevoir	402 141
Etat produits à recevoir	47 407
Total	2 761 899

Notes sur le bilan

Capitaux propres

Composition du capital social

Capital social d'un montant de 1 450 000,00 euros décomposé en 14 500 titres d'une valeur nominale de 100,00 euros.

Affectation du résultat

Décision de l'assemblée générale du 25/04/2023.

	Montant
Report à Nouveau de l'exercice précédent	
Résultat de l'exercice précédent	483 190
Prélèvements sur les réserves	
Total des origines	483 190
Affectations aux réserves	483 190
Distributions	
Autres répartitions	
Report à Nouveau	
Total des affectations	483 190

Notes sur le bilan

Tableau de variation des capitaux propres

	Solde au 01/01/2023	Affectation des résultats	Augmentations	Diminutions	Solde au 31/12/2023
Capital	1 450 000				1 450 000
Réserve légale	37 948	24 160	24 160		62 108
Réserves générales	721 009	459 030	459 030		1 180 038
Résultat de l'exercice	483 190	-483 190	82 820	483 190	82 820
Total Capitaux Propres	2 692 146		566 009	483 190	2 774 966

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 2 045 103 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	407 901	407 901		
Dettes fiscales et sociales	1 431 517	1 431 517		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	7 672	7 672		
Autres dettes (**)	44 734	44 734		
Produits constatés d'avance	153 279	153 279		
Total	2 045 103	2 045 103		
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice				
(**) Dont envers les associés				

Notes sur le bilan

Charges à payer

	Montant
Fournisseurs factures non parvenues	132 362
Provision congés à payer	413 672
Charges sociales s/congés à payer	57 724
Organ.sociaux charges à payer	8 058
Etat charges à payer	18 492
Taxe d'apprentissage	4 558
Formation continue & alternance	27 733
Effort construction	22 785
Déb.cred. charges à payer	40 820
Total	726 204

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatées d'avance	8 777		
Total	8 777		

Produits constatés d'avance

	Montant
Produits d'exploitation	153 279
Produits financiers	
Produits exceptionnels	
Total	153 279

En 2023, les actions réalisées dans le cadre du CPI pour les Espaces Naturels Sensibles ont été estimées à 92%. A défaut de répartition de la rémunération aux différentes actions dans le CPI, la rémunération a été limitée à 92% du montant contractualisé, et un produit constaté d'avance de 153 279 € a été comptabilisé.

Notes sur le compte de résultat

Chiffre d'affaires

Répartition par secteur d'activité

Secteur d'activité	31/12/2023
CPI Espaces Naturels Sensibles	2 253 003
CPI Parc & jardins	2 238 930
CPI Insertion	1 334 176
CPI Lutte antivectorielle	2 687 872
CPI ACI MAIDO	23 474
CPI Ins ONF	112 903
CPI Pépinière	1 044 272
CPI Palmiers	64 444
CPI Diaspores	40 213
CPI France travail	60 495
CPI Insertion logement	27 385
CPI Fest	69 420
TOTAL	9 956 586

Charges et produits d'exploitation et financiers

Rémunération des commissaires aux comptes

Commissaire aux comptes Titulaire

Honoraire de certification des comptes : 13 953 euros

Honoraire des autres services : 0 euros

Notes sur le compte de résultat

Charges et Produits exceptionnels

Résultat exceptionnel

Opérations de l'exercice

	Charges	Produits
Pénalités, amendes fiscales et pénales	125	
Rappel d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)	1 844	
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	28 198	
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion		445
Vnc	661	
TOTAL	30 828	445

Autres informations

Effectif

Effectif moyen du personnel : 143,7 personnes.

	Personnel
Cadres	19
Agents de maîtrise et techniciens	90
Employés	11
Ouvriers	24
Total	144

Engagements de retraite

Montant des engagements pris en matière de pensions, compléments de retraite et indemnités assimilées : 209 050 euros

Pour un régime à prestations définies, il est fait application de la recommandation ANC 2013-02 du 7 novembre 2013.

Envoyé en préfecture le 10/09/2024

Reçu en préfecture le 10/09/2024

Publié le



ID : 974-219740222-20240829-44_20240829-DE

Etats Complémentaires

Envoyé en préfecture le 10/09/2024

Reçu en préfecture le 10/09/2024

Publié le



ID : 974-219740222-20240829-44_20240829-DE

Soldes Intermédiaires de Gestion

	31/12/2023	%	31/12/2022	%	Ecart €	%
Ventes de marchandises						
Achats de marchandises						
Variation stocks de marchandises						
Marge commerciale						
Ventes de produits finis et travaux						
Ventes de services	9 956 586	100,00	9 164 909	100,00	791 677	8,64
Production stockée						
Production immobilisée						
PRODUCTION EXERCICE	9 956 586	100,00	9 164 909	100,00	791 677	8,64
Achats matières et consommables	6 292	0,06	3 190	0,03	3 102	97,24
Variation stocks de matières	-43 006	-0,43	-13 652	-0,15	-29 355	215,02
Sous-Traitance	11 770	0,12	41 788	0,46	-30 018	-71,83
Marge de production	9 981 530	100,25	9 133 583	99,66	847 948	9,28
ACTIVITE	9 956 586	100,00	9 164 909	100,00	791 677	8,64
MARGE GLOBALE	9 981 530	100,25	9 133 583	99,66	847 948	9,28
Autres achats et charges externes	2 679 660	26,91	2 390 504	26,08	289 156	12,10
VALEUR AJOUTEE	7 301 870	73,34	6 743 078	73,57	558 792	8,29
Subventions d'exploitation	1 871	0,02	5 000	0,05	-3 129	-62,58
Impôts & taxes	234 631	2,36	223 448	2,44	11 183	5,00
Salaires	9 604 308	96,46	8 830 191	96,35	774 117	8,77
Charges sur salaires	1 089 609	10,94	988 207	10,78	101 403	10,26
EXCEDENT BRUT D'EXPLOITATION	-3 624 808	-36,41	-3 293 768	-35,94	-331 040	10,05
Autres produits , Reprise amortissements	4 052 283	40,70	4 207 720	45,91	-155 437	-3,69
Autres Charges	64 037	0,64	30 089	0,33	33 947	112,82
Dotations amortissements et provisions	250 143	2,51	199 028	2,17	51 115	25,68
RESULTAT D'EXPLOITATION	113 295	1,14	684 835	7,47	-571 540	-83,46
Opérations en commun						
Produits financiers						
Charges financières	92				92	
Résultat financier	-92				-92	
RESULTAT COURANT	113 203	1,14	684 835	7,47	-571 632	-83,47
Produits exceptionnels	445		22 673	0,25	-22 228	-98,04
Charges exceptionnelles	30 828	0,31	1 093	0,01	29 735	NS
Résultat exceptionnel	-30 383	-0,31	21 580	0,24	-51 963	-240,79
Impôts sur les bénéfices et participation			223 225	2,44	-223 225	-100,00
RESULTAT NET	82 820	0,83	483 190	5,27	-400 370	-82,86

Détail actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé 10900000 - Actionnaires : capit.sousc.n/appelé	37 500 37 500		37 500 37 500	37 500 37 500
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires 20500000 - Concessions et droits similaires 28050000 - Amortis. brevets logiciels	71 876 71 876	48 452 48 452	71 876 -48 452 23 424	67 240 -31 128 36 112
Immobilisations corporelles				
Installations techniques, matériel et outillage industriels 21540000 - Matériel industriel 28154000 - Amortis. matériel industriel	416 018 416 018	256 915 256 915	416 018 -256 915 159 104	352 504 -144 466 208 039
Autres immobilisations corporelles 21810000 - Agenct, aménagt, installation 21820000 - Matériel de transport 21830000 - Matériel de bureau & informatique 21840000 - Mobilier 28181000 - Amortis. agenct. aménagt. instal. 28182000 - Amortis. matériel de transport 28183000 - Amortis. mat.bureau & informatique 28184000 - Amortis. mobilier	150 080 129 979 219 007 42 211 541 277	51 059 105 066 148 049 16 858 321 032	150 080 129 979 219 007 42 211 -51 059 -105 066 -148 049 -16 858 220 245	87 938 129 979 171 251 34 841 -27 557 -79 071 -102 299 -9 226 205 855
Immobilisations financières (2)				
Prêts 27430000 - Prêts au personnel	125 125		125 125	125 125
Autres immobilisations financières 27510000 - Dépôts	57 418 57 418		57 418 57 418	30 574 30 574
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	1 086 714	626 398	460 316	480 705
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements 32200000 - Stocks fournitures consommables 40910000 - Fournisseurs acomptes s/commandes	108 067 108 067 14 396 14 396		108 067 108 067 14 396 14 396	65 061 65 061 11 275 11 275
Créances				
Clients et comptes rattachés 41100000 - Clients 41810000 - Clients factures à établir	1 474 808 2 254 821 3 729 628		1 474 808 2 254 821 3 729 628	280 093 1 585 686 1 865 779
Autres créances 40100000 - Fournisseurs 40980000 - Fournisseurs avoirs à recevoir 42100000 - Personnel rémunérations dues 42480000 - Participation comptes courants 42500000 - Personnel avances et acomptes 43870000 - Org. sociaux produits à recevoir	25 793 2 133 12 559 28 450 55 397		25 793 2 133 12 559 28 450 55 397	11 275 2 133 6 424 28 3 305 47 810

Détail actif

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
43871000 - Subvention ASP/PEC à recevoir	402 141		402 141	695 751
44400000 - Etat impôts sur les bénéfices	101 880		101 880	
44562000 - Tva déductible sur immobilisations				
44564000 - Tva déductible sur encaissement	6 225		6 225	5 544
44566000 - Tva déductible sur biens & services				127
44567000 - Crédit de tva à reporter	14 207		14 207	
44571000 - Tva collectée	85 847		85 847	54 352
44586000 - Tva sur factures non parvenues	4 688		4 688	8 617
44870000 - Etat produits à recevoir	47 407		47 407	
46720000 - Autres débiteurs divers				24 600
49674200 - Dépréciations personnel		5 109	-5 109	-5 109
49674400 - Dépréciations autres créances		14 892	-14 892	
	758 755	20 001	738 754	854 830
Divers				
Disponibilités				
51213100 - Caisse des dépôts	65 378		65 378	270 457
51231100 - Caisse des dépôts compte bloqué				87 500
51240000 - Crédit agricole	771 917		771 917	2 358 395
	837 295		837 295	2 716 352
Charges constatées d'avance (3)				
48600000 - Charges constatées d'avance	8 777		8 777	38 420
	8 777		8 777	38 420
TOTAL ACTIF CIRCULANT	5 456 919	20 001	5 436 918	5 540 441
TOTAL GENERAL	6 581 133	646 399	5 934 734	6 058 646
(3) Dont à plus d'un an (brut)				1 585 686

Détail passif

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital		
10110000 - Capital souscrit non appelé	37 500	37 500
10130000 - Capital souscrit appelé versé	1 412 500	1 412 500
	1 450 000	1 450 000
Réserve légale		
10611000 - Réserve légale proprement dite	62 108	37 948
	62 108	37 948
Autres réserves		
10680000 - Autres Reserves	1 180 038	721 009
	1 180 038	721 009
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	82 820	483 190
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 774 966	2 692 146
AUTRES FONDS PROPRES		
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		
DETTES (1)		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
41910000 - Clients acomptes sur commandes	1 114 666	1 044 555
	1 114 666	1 044 555
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		
40100000 - Fournisseurs	275 540	222 181
40810000 - Fournisseurs factures non parvenues	132 362	341 673
	407 901	563 854
Dettes fiscales et sociales		
42200000 - Conseil social & économique (CSE)	3 280	3 679
42480000 - Participation comptes courants		120 135
42700000 - Personnel oppositions	2 911	5 318
42820000 - Provision congés à payer	413 672	438 092
43100000 - Urssaf	304 434	259 925
43702000 - Mutuelle	46 544	35 182
43708000 - Développement du paritarisme	3 828	3 828
43720000 - Prévoyance	17 521	55 208
43730000 - Retraite	147 694	129 454
43731000 - Retraite régime spécial	45 033	20 035
43782000 - Autres dettes sociales	5 414	5 414
43820000 - Charges sociales s/congés à payer	57 724	68 362
43860000 - Organ.sociaux charges à payer	8 058	32 091
44210000 - Prélèvements à la source (ir)	20 359	19 000
44400000 - Etat impôts sur les bénéfices		63 494
44551000 - Tva à décaisser		74 747
44562000 - Tva déductible sur immobilisations		
44566000 - Tva déductible sur biens & services	21	
44574000 - Tva collectées sur encaissement	123 557	
44580000 - Tva à régulariser		
44584000 - Tva récupérée d'avance		
44587000 - Tva sur factures à établir	157 898	124 224
44860000 - Etat charges à payer	18 492	41 458
44862000 - Taxe d'apprentissage	4 558	
44863000 - Formation continue & alternance	27 733	

Détail passif

	31/12/2023	31/12/2022
44864000 - Effort construction	22 785	20 088
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	1 431 517	1 519 735
40410000 - Fournisseurs d'immobilisations	7 672	22 369
	7 672	22 369
Autres dettes		
46700000 - Notes de frais salariés	3 914	1 605
46860000 - Déb.créd. charges à payer	40 820	22 100
	44 734	23 705
Produits constatés d'avance (1)		
48700000 - Produits constatés d'avance	153 279	192 282
	153 279	192 282
TOTAL DETTES	3 159 769	3 366 500
TOTAL GENERAL	5 934 734	6 058 646
(1) Dont à moins d'un an (a)	2 045 103	2 321 944
(a) A l'exception des avances et acomptes reçus sur commandes en cours		

Détail du compte de résultat

	31/12/23	31/12/22	Ecart €	%
Produits d'exploitation				
Production vendue (services)				
70600000 - Prestations de services	9 956 586	9 164 909	791 677	8,64
	9 956 586	9 164 909	791 677	8,64
Chiffre d'affaires net	9 956 586	9 164 909	791 677	8,64
Subventions d'exploitation				
74040000 - Subv. d'exploit.s/charges pers		5 000	-5 000	-100,00
74070000 - Subv. d'exploit.s/charges exc	1 871		1 871	
	1 871	5 000	-3 129	-62,58
Autres produits				
75800000 - Produits divers gestion coura	241	4	236	NS
78150000 - Repris.s/provis. d'exploitation		267 794	-267 794	-100,00
79100000 - Transfert de charg.autres ach		20 160	-20 160	-100,00
79140000 - Transfert de charg.charges de	4 052 042	3 902 974	149 068	3,82
79141000 - Transfert de charg. pers/avtg		16 787	-16 787	-100,00
	4 052 283	4 207 720	-155 437	-3,69
Total produits d'exploitation	14 010 740	13 377 629	633 111	4,73
Charges d'exploitation				
Achats de m.p & aut.approv.				
60220000 - Achats de fournitures consom	6 292	3 190	3 102	97,24
	6 292	3 190	3 102	97,24
Variation de stock (m.p.)				
60320000 - Variat. stocks autres approvist	-43 006	-13 652	-29 355	215,02
	-43 006	-13 652	-29 355	215,02
Autres achats & charges externes				
60400000 - Sous-traitance prestations ser	11 770	41 788	-30 018	-71,83
60611000 - Eau	1 287	713	574	80,51
60614000 - Electricité	3 994	3 561	433	12,16
60615000 - Carburant	194 633	186 630	8 003	4,29
60631000 - Entretien et petits équipement	431 218	299 522	131 696	43,97
60632000 - Vêtements de travail	271 361	231 654	39 707	17,14
60638000 - Autres petits équipements	20 490	20 397	93	0,45
60640000 - Fournitures de bureau	13 537	20 130	-6 594	-32,76
60680000 - Autres matières et fournitures	2 070	5 243	-3 173	-60,52
61320000 - Locations immobilières	401 395	271 057	130 338	48,09
61350000 - Géolocalisation	14 430	14 235	195	1,37
61351000 - Location véhicules longue dur	525 146	485 587	39 560	8,15
61352000 - Location ponctuelle véhicules	11 990	11 909	80	0,68
61353000 - Autres locations	28 241	18 051	10 190	56,45
61400000 - Charges locatives & coproprié	43 712	42 165	1 547	3,67
61520000 - Entretien sur biens immobilier	43 462	40 765	2 697	6,62
61551000 - Entretien matériels & outillage	3 820	27 310	-23 490	-86,01
61552000 - Entretien matériels de transpo	63 452	50 560	12 892	25,50
61560000 - Maintenance informatique	44 061	31 234	12 827	41,07
61561000 - Maintenance divers	12 684	3 401	9 283	272,91
61610000 - Assurances	11 805	7 899	3 906	49,44
61630000 - Assurances matériels de tran	46 596	49 572	-2 976	-6,00
61810000 - Documentation générale	946	951	-5	-0,51
61830000 - Documentation technique	4 029	3 471	558	16,08
61850000 - Frais de colloques & assembl	15 811	19 267	-3 456	-17,94

Détail du compte de résultat

	31/12/23	31/12/22	Ecart €	%
62110000 - Personnel intérimaire		9 481	-9 481	-100,00
62260000 - Honoraires comptable	33 200	48 974	-15 774	-32,21
62261000 - Honoraires social	83 099	78 107	4 992	6,39
62263000 - Honoraires commissaire aux	13 953	14 598	-645	-4,42
62264000 - Honoraires juridique	11 070	19 620	-8 550	-43,58
62268000 - Honoraires divers	11 925	38 245	-26 320	-68,82
62270000 - Frais d'actes et contentieux	10 127	48	10 079	NS
62280000 - Rémun.interm.& honor.divers	37 110	41 822	-4 712	-11,27
62310000 - Annonces & insertions	35 596	25 551	10 045	39,31
62330000 - Foires et expositions	19 912	27 286	-7 374	-27,03
62340000 - Cadeaux	619	828	-210	-25,30
62360000 - Catalogues & imprimés	1 684	3 047	-1 363	-44,74
62370000 - Publications	24 210	14 310	9 901	69,19
62470000 - Transports collectifs du perso	9 653	551	9 102	NS
62511000 - Indemnités kilométriques	9 926	17 979	-8 053	-44,79
62560000 - Missions	51 772	80 136	-28 364	-35,40
62610000 - Téléphone télécopie	6 201	7 330	-1 129	-15,40
62611000 - Internet	19 929	14 745	5 184	35,16
62612000 - Téléphone portable	43 436	42 902	534	1,24
62620000 - Affranchissements	9 245	10 608	-1 363	-12,85
62780000 - Services bancaires	14 366	7 856	6 510	82,87
62810000 - Concours divers cotisations...	5 870	5 020	850	16,93
62820000 - Traitement déchets	16 589	36 178	-19 589	-54,15
	2 691 430	2 432 292	259 138	10,65
Impôts, taxes et vers. assim.				
63120000 - Taxe d'apprentissage	34 431	30 358	4 073	13,41
63330000 - Formation continue & alternan	124 732	89 046	35 687	40,08
63340000 - Effort construction	22 785	20 088	2 697	13,42
63511100 - C.f.e.	8 729	29 271	-20 542	-70,18
63511200 - C.v.a.e.	23 281	40 862	-17 581	-43,03
63514000 - Taxes sur les véhicules sociét	3 169	11 856	-8 687	-73,27
63520000 - Tva non récupérables	3 512	454	3 058	674,07
63788000 - Autres taxes diverses	13 993	1 513	12 480	824,73
	234 631	223 448	11 183	5,00
Salaires et Traitements				
64110000 - Salaires et appointements	8 729 756	7 948 165	781 591	9,83
64115000 - Avantages en nature	18 147	16 787	1 360	8,10
64120000 - Congés payés	-14 562	125 592	-140 153	-111,59
64130000 - Primes & gratifications	498 833	377 636	121 197	32,09
64140000 - Indemnités et avantages diver	370 938	345 972	24 966	7,22
64143000 - Indemnité rupture convention	1 196	10 600	-9 404	-88,72
64144000 - Indemnité pour licenciement		5 439	-5 439	-100,00
	9 604 308	8 830 191	774 117	8,77
Charges sociales				
64510000 - Urssaf	287 448	234 059	53 389	22,81
64511000 - Forfait social	-1	25 050	-25 051	-100,00
64520000 - Mutuelles & prévoyances	133 071	107 616	25 455	23,65
64530000 - Retraite	100 117	89 682	10 435	11,64
64540000 - Pôle emploi	378 970	342 080	36 889	10,78
64580000 - Autres organismes sociaux	52 968	47 341	5 626	11,88
64590000 - Charges soc.s/congés payés	-10 637	6 026	-16 664	-276,52
64720000 - Conseil social & économique	64 828	58 657	6 171	10,52
64750000 - Médecine du travail et pharm	43 281	41 404	1 877	4,53
64770000 - Chèques déjeuner	39 566	36 292	3 274	9,02

Détail du compte de résultat

	31/12/23	31/12/22	Ecart €	%
Amortissements et provisions	1 089 609	988 207	101 403	10,26
68111000 - Dot. amort. s/immobil. incorpo	17 323	15 474	1 849	11,95
68112000 - Dot. amort. s/immobil. corpore	217 928	183 267	34 660	18,91
68174500 - Dotation dépréc. autres créan	14 892	286	14 606	NS
	250 143	199 028	51 115	25,68
Autres charges				
65110000 - Redevances pour concession	35 059	21 176	13 883	65,56
65300000 - Jetons de présence	28 900	8 900	20 000	224,72
65800000 - Charges diverses gestion cou	77	13	64	478,85
	64 037	30 089	33 947	112,82
Total charges d'exploitation	13 897 445	12 692 794	1 204 652	9,49
RESULTAT D'EXPLOITATION	113 295	684 835	-571 540	-83,46
Charges financières				
66180000 - Intérêts des autres dettes	92		92	
	92		92	
RESULTAT FINANCIER	-92		-92	
RESULTAT COURANT avant impôt	113 203	684 835	-571 632	-83,47
Produits exceptionnels				
77180000 - Autres produits except. de ge	445		445	
77520000 - Prod.cess.élé.m.cédés immo.c		22 673	-22 673	-100,00
	445	22 673	-22 228	-98,04
Charges exceptionnelles				
67120000 - Pénalités et amendes	125	136	-11	-8,24
67170000 - Rappel d'impôts	1 844		1 844	
67180000 - Autres charges except. de ge	28 198		28 198	
67500000 - Vnc éléments actif cédés	661	957	-296	-30,92
	30 828	1 093	29 735	NS
RESULTAT EXCEPTIONNEL	-30 383	21 580	-51 963	-240,79
Participation des salariés aux résultats				
69100000 - Participation des salariés		120 163	-120 163	-100,00
		120 163	-120 163	-100,00
Impôts sur les bénéfices				
69510000 - Impôts sur les bénéfices		103 062	-103 062	-100,00
		103 062	-103 062	-100,00
BENEFICE OU PERTE	82 820	483 190	-400 370	-82,86