QUINIOU

AQUATONALE SA
ZI Sainte-Anne
56350 - ALLAIRE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31/12/2023

SAINT-MALO

Immeuble Infinity - BP 32
3, rue du Bois Herveau
35405 SAINT-MALO Cedex

www.cab-quiniou.com

QUINIOU | Société par Actions Simplifiée au capital de 600 000€ | RCS 792066029 Saint-Malo | Inscrit au tableau de l'ordre des Experts-Comptables de Bretagne Membre de la compagnie des commissaires aux comptes d'Ouest Atlantique.

AQUATONALE
SA au capital de 375 000 €

ZI Sainte-Anne
56350 ALLAIRE
R.C.S. Vannes B 353 819 865

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels
Exercice clos le 31/12/2023

À l'Assemblée Générale de la société **AQUATONALE**,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société **AQUATONALE** relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Sous les réserves décrites dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve », 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 **AQUATONALE** à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion avec réserve

Motivation des réserves

Malgré notre demande formulée auprès de la direction, nous n'avons pas pu assister à l'inventaire physique de fin d'exercice. Nous ne sommes donc pas en mesure de nous prononcer sur le montant des stocks inscrits au bilan de l'exercice 2023.

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 01/01/2023 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 « Faits caractéristiques » 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, outre les points décrits dans la partie « Fondement de l'opinion avec réserve » et dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », 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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux membres du Conseil d'Administration

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-6 du code de commerce.

Informations relatives au gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans la section du rapport de gestion du Président consacrée au gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Autres informations

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle

estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le 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 société.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Saint-Malo,
Le 21 juin 2024

QUINIOU
Commissaire aux comptes

Frédérick COINTREL

ANNEXES

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.

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	103 786	72 047	31 739	52 496
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	245 932	147 672	98 260	75 230
Fonds commercial (1)	10 314		10 314	10 314
Autres immobilisations incorporelles				46 871
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	26 512	16 342	10 170	10 170
Constructions	264 309	187 574	76 735	86 837
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 562 822	1 374 095	188 728	280 991
Autres immobilisations corporelles	278 136	235 765	42 371	66 792
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	155 270	62 607	92 663	92 663
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	40 740		40 740	40 740
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 687 821**	**2 096 102**	**591 719**	**763 103**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	636 718	3 406	633 312	833 114
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	202 826	16 592	186 234	150 686
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**13 206**		**13 206**	**1 264**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	375 990	6 237	369 753	187 362
Autres créances	857 769		857 769	1 111 385
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 351		7 351	332 848
Charges constatées d'avance (3)	29 749		29 749	32 335
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 123 608**	**26 235**	**2 097 373**	**2 648 993**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**4 811 430**	**2 122 337**	**2 689 092**	**3 412 096**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	375 000	375 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	37 500	37 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	880 567	2 052 086
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-679 383**	**-1 171 519**
Subventions d'investissement	13 213	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**626 898**	**1 293 068**
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)	552 846	667 450
Emprunts et dettes financières diverses (3)	229 559	1 449
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	538 082	749 914
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	344 655	350 133
Dettes fiscales et sociales	377 053	284 909
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 000	20 000
Autres dettes		45 174
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**2 062 194**	**2 119 029**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	**2 689 092**	**3 412 096**
(1) Dont à plus d'un an (a)	435 572	246 008
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 088 540	1 123 107
(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

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises		372 764	-372 764	-100,00
Production vendue	1 823 576	1 617 302	206 274	12,75
Production stockée	29 064	23 652	5 412	22,88
Subventions d'exploitation	13 618	6 450	7 168	111,14
Autres produits	99 234	176 185	-76 951	-43,68
Total	**1 965 492**	**2 196 353**	**-230 861**	**-10,51**
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises		34 353	-34 353	-100,00
Variation de stock (m/ses)		230 414	-230 414	-100,00
Achats de m.p & aut.approv.	315 534	492 810	-177 276	-35,97
Variation de stock (m.p.)	204 410	-313 372	517 782	-165,23
Autres achats & charges externes	529 569	1 013 478	-483 909	-47,75
Total	**1 049 513**	**1 457 683**	**-408 170**	**-28,00**
MARGE SUR M/SES & MAT	**915 979**	**738 670**	**177 309**	**24,00**
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	52 791	52 565	226	0,43
Salaires et Traitements	1 033 498	1 182 517	-149 018	-12,60
Charges sociales	329 214	363 807	-34 593	-9,51
Amortissements et provisions	190 679	212 169	-21 490	-10,13
Autres charges	47 632	22 638	24 994	110,41
Total	**1 653 814**	**1 833 696**	**-179 882**	**-9,81**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-737 835**	**-1 095 026**	**357 191**	**-32,62**
Produits financiers	50 680	29 998	20 681	68,94
Charges financières	10 198	249 316	-239 118	-95,91
Résultat financier	**40 482**	**-219 318**	**259 799**	**-118,46**
RESULTAT COURANT	**-697 354**	**-1 314 344**	**616 990**	**-46,94**
Produits exceptionnels	14 953	35 983	-21 030	-58,45
Charges exceptionnelles	7 545	1 471	6 074	412,90
Résultat exceptionnel	**7 408**	**34 512**	**-27 104**	**-78,54**
Impôts sur les bénéfices	-10 563	-108 313	97 750	-90,25
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-679 383**	**-1 171 519**	**492 136**	**-42,01**

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA AQUATONALE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 689 092 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 679 383 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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, sont 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.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 2 à 5 ans
* Aménagements des terrains :
  10 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 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 : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 ans

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 8 à 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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 produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

- Ecart compte courant AQUATONALE/ FZC :

Traitement dans AQUATONALE en produits financiers sur des versements de 2023 (49k€) et en compte courant dans FZC, les comptes FZC ont été arrêtés et certifiés en 01/2024, proposition de régularisation de ce point au 01/01/2024 dans les comptes de FZC

- Mention sur la continuité d'exploitation :

Pour rappel, les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2023 ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Au regard des difficultés rencontrées, notamment la suspension des commandes d'un client chinois, lié à son contexte local, depuis le 1er janvier 2024 jusqu'à la date d'arrêté des comptes, il existe une incertitude sur la continuité d'exploitation de l'entreprise.

Des dispositions ont été prises sur 2024, notamment la diminution de l'effectif, la cession d'actifs (matériels) et la diminution des loyers suite à réorganisation de l'immobilier de l'entreprise. Un abandon de compte courant d'associé est prévu. Les versements de la filiale FZC ont d'ores et déjà repris.

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	103 786			103 786
- Fonds commercial	10 314			10 314
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	257 218	35 585	46 871	245 932
Immobilisations incorporelles	**371 317**	**35 585**	**46 871**	**360 031**
- Terrains	26 512			26 512
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	264 309			264 309
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 552 240	10 583		1 562 822
- Installations générales, agencements aménagements divers	98 282			98 282
- Matériel de transport	75 586			75 586
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	108 660		4 393	104 267
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 125 590**	**10 583**	**4 393**	**2 131 779**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	155 270			155 270
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	40 740			40 740
Immobilisations financières	**196 010**			**196 010**
ACTIF IMMOBILISE	**2 692 918**	**46 168**	**51 264**	**2 687 821**

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	35 585	10 583		46 168
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**35 585**	**10 583**		**46 168**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	46 871			46 871
Scissions		4 393		4 393
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**46 871**	**4 393**		**51 264**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	10 314
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**10 314**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
AQUATONALE COSMETICS INDIA 99999 MUMBAI	14 476		90,00	
AQUATONALE COSMETICS RUSSIA 99999 RUSSIA	28 688		100,00	
AQUATONALE FZC 99999 SHARJAH	36 635		100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI SAINTE ANNE 56350 ALLAIRE	10 000	55 814	10,00	23 650
SAS NATPACK 56350 ALLAIRE	100 000	-23 387	40,00	-22 985
SCI AQUATONALE SCI 56350 ALLAIRE	10 000	182 506	20,00	-3 615
AQUATONALE BEIJING CHINE 99999 BEIJING	101 757		33,33	

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	78 351	49 663	633 530		49 803
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	76 919	43 000	33 316	584 400	
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	51 290	20 757		72 047
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	135 117	12 555		147 672
Immobilisations incorporelles	**186 407**	**33 313**		**219 720**
- Terrains	16 342			16 342
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	177 472	10 102		187 574
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 271 249	102 846		1 374 095
- Installations générales, agencements aménagements divers	68 048	6 896		74 944
- Matériel de transport	59 743	9 976		69 718
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	87 946	8 747	4 393	91 102
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 680 800**	**138 567**	**4 393**	**1 813 776**
ACTIF IMMOBILISE	**1 867 207**	**171 879**	**4 393**	**2 033 495**

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 304 249 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	40 740		40 740
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	375 990	375 990	
Autres	857 769	857 769	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	29 749	29 749	
Total	**1 304 249**	**1 263 508**	**40 740**
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
R.R.R. A OBTENIR & AV NON REC.	2 402
DIV-PRODUITS A RECEVOIR	315
Total	**2 718**

Créance résultant du report en arrière des déficits

	Montant	Echéance
CREANCE DE CARRY-BACK - ORIGINE 31.12.2022	96 825	31.12.2027
TOTAL	**96 825**	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 524 112 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	552 846	117 274	435 572	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	344 655	344 655		
Dettes fiscales et sociales	377 053	377 053		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 000	20 000		
Autres dettes (**)	229 559	229 559		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 524 112**	**1 088 540**	**435 572**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	114 161			
(**) Dont envers les associés	27 610			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 27 610 euros.

Charges à payer

	Montant
FAC NON PARV-FOURNISSEURS	26 167
INT COUR/EMPR ETABL. DE CREDIT	671
DETTES PROV. CONGES PAYES	82 769
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	3 187
CHARGES SUR CONGES A PAYER	26 749
ETAT-CHARGES A PAYER	7 623
Total	**147 166**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	29 749		
Total	**29 749**		

Autres informations

Montant des engagements

Les engagements pris par les dirigeants pour le compte de la société représentent un montant de 30 000 euros.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
CAUTION SUR EMPRUNT SCI STE ANNE - TERRAIN	84 400
CAUTION SUR EMPRUNT SCI STE ANNE - BAT	500 000
Avals et cautions	584 400
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**584 400**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	584 400
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite :

La convention collective de la société prévoit des indemnités de fin de carrière.
La société n'a pas signé d'accord particulier.
La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provisions.

Versements de l'exercice sur un contrat d'assurance IFC pour un montant de 0 euros.
Valeur du fonds collectif du contrat IFC = 17.153 euros au 31/12/2023

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
CAUTION SOLIDAIRE sur emprunt SG 30ke	30 000
Avals et cautions	30 000
GARANTIE ETAT à 90% sur PGE 320ke	288 000
GARANTIE ETAT à 90% sur PGE 300ke	270 000
GARANTIE ETAT à 90% sur PGE - bmd 100ke	90 000
Autres engagements reçus	648 000
Total	**678 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	30 000
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

capeos
Ensemble pour entreprendre

Certifiés conformes
Le Président

COMPTES ANNUELS 2023

SA AQUATONALE

ZI SAINTE-ANNE
56350 ALLAIRE

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

CAPEOS BOHELAY

Inscrit à l'Ordre des Experts-Comptables

20 Quai Surcouf 35600 Redon

Tél. 02 99 71 46 60

www.capeos.fr

Bilan

	Brut	Amortissement Dépréciations	Net 31/12/2023	Net 31/12/2022
Capital souscrit non appelé				
ACTIF IMMOBILISE				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de recherche et de développement	103 786	72 047	31 739	52 496
Concessions, brvts, licences, logiciels, drts & val.similaires	245 932	147 672	98 260	75 230
Fonds commercial (1)	10 314		10 314	10 314
Autres immobilisations incorporelles				46 871
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	26 512	16 342	10 170	10 170
Constructions	264 309	187 574	76 735	86 837
Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 562 822	1 374 095	188 728	280 991
Autres immobilisations corporelles	278 136	235 765	42 371	66 792
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
Immobilisations financières (2)				
Participations (mise en équivalence)				
Autres participations	155 270	62 607	92 663	92 663
Créances rattachées aux participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	40 740		40 740	40 740
TOTAL ACTIF IMMOBILISE	**2 687 821**	**2 096 102**	**591 719**	**763 103**
ACTIF CIRCULANT				
Stocks et en-cours				
Matières premières et autres approvisionnements	636 718	3 406	633 312	833 114
En-cours de production (biens et services)				
Produits intermédiaires et finis	202 826	16 592	186 234	150 686
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes	**13 206**		**13 206**	**1 264**
Créances (3)				
Clients et comptes rattachés	375 990	6 237	369 753	187 362
Autres créances	857 769		857 769	1 111 385
Capital souscrit et appelé, non versé				
Divers				
Valeurs mobilières de placement				
Disponibilités	7 351		7 351	332 848
Charges constatées d'avance (3)	29 749		29 749	32 335
TOTAL ACTIF CIRCULANT	**2 123 608**	**26 235**	**2 097 373**	**2 648 993**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL GENERAL	**4 811 430**	**2 122 337**	**2 689 092**	**3 412 096**
(1) Dont droit au bail				
(2) Dont à moins d'un an (brut)				
(3) Dont à plus d'un an (brut)				

Bilan

	31/12/2023	31/12/2022
CAPITAUX PROPRES		
Capital	375 000	375 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecart de réévaluation		
Réserve légale	37 500	37 500
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	880 567	2 052 086
Report à nouveau		
RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	**-679 383**	**-1 171 519**
Subventions d'investissement	13 213	
Provisions réglementées		
TOTAL CAPITAUX PROPRES	**626 898**	**1 293 068**
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)	552 846	667 450
Emprunts et dettes financières diverses (3)	229 559	1 449
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	538 082	749 914
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	344 655	350 133
Dettes fiscales et sociales	377 053	284 909
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 000	20 000
Autres dettes		45 174
Produits constatés d'avance		
TOTAL DETTES	**2 062 194**	**2 119 029**
Ecarts de conversion passif		
TOTAL GENERAL	2 689 092	3 412 096
(1) Dont à plus d'un an (a)	435 572	246 008
(1) Dont à moins d'un an (a)	1 088 540	1 123 107
(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

	du 01/01/23 au 31/12/23 12 mois	du 01/01/22 au 31/12/22 12 mois	Variation absolue (montant)	Var. abs. (%)
PRODUITS				
Ventes de marchandises		372 764	-372 764	-100,00
Production vendue	1 823 576	1 617 302	206 274	12,75
Production stockée	29 064	23 652	5 412	22,88
Subventions d'exploitation	13 618	6 450	7 168	111,14
Autres produits	99 234	176 185	-76 951	-43,68
Total	**1 965 492**	**2 196 353**	**-230 861**	**-10,51**
CONSOMMATION M/SES & MAT				
Achats de marchandises		34 353	-34 353	-100,00
Variation de stock (m/ses)		230 414	-230 414	-100,00
Achats de m.p & aut.approv.	315 534	492 810	-177 276	-35,97
Variation de stock (m.p.)	204 410	-313 372	517 782	-165,23
Autres achats & charges externes	529 569	1 013 478	-483 909	-47,75
Total	**1 049 513**	**1 457 683**	**-408 170**	**-28,00**
MARGE SUR M/SES & MAT	**915 979**	**738 670**	**177 309**	**24,00**
CHARGES				
Impôts, taxes et vers. assim.	52 791	52 565	226	0,43
Salaires et Traitements	1 033 498	1 182 517	-149 018	-12,60
Charges sociales	329 214	363 807	-34 593	-9,51
Amortissements et provisions	190 679	212 169	-21 490	-10,13
Autres charges	47 632	22 638	24 994	110,41
Total	**1 653 814**	**1 833 696**	**-179 882**	**-9,81**
RESULTAT D'EXPLOITATION	**-737 835**	**-1 095 026**	**357 191**	**-32,62**
Produits financiers	50 680	29 998	20 681	68,94
Charges financières	10 198	249 316	-239 118	-95,91
Résultat financier	**40 482**	**-219 318**	**259 799**	**-118,46**
RESULTAT COURANT	**-697 354**	**-1 314 344**	**616 990**	**-46,94**
Produits exceptionnels	14 953	35 983	-21 030	-58,45
Charges exceptionnelles	7 545	1 471	6 074	412,90
Résultat exceptionnel	**7 408**	**34 512**	**-27 104**	**-78,54**
Impôts sur les bénéfices	-10 563	-108 313	97 750	-90,25
RESULTAT DE L'EXERCICE	**-679 383**	**-1 171 519**	**492 136**	**-42,01**

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexes

Règles et méthodes comptables

Désignation de la société : SA AQUATONALE

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023, dont le total est de 2 689 092 euros
et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, dégageant une perte de 679 383 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.

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 19/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

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

Les conventions comptables ont été appliquées avec sincérité dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :
- continuité de l'exploitation,
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre,
- indépendance des exercices.

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

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

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, sont 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.

Amortissements

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

* Concessions, logiciels et brevets : 2 à 5 ans
* Aménagements des terrains :
  10 ans
* Agencements des constructions : 10 à 20 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 : 3 à 5 ans
* Matériel de bureau : 3 à 5 ans
* Matériel informatique : 3 ans

Règles et méthodes comptables

* Mobilier : 8 à 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.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Titres de participations

Les titres de participation sont évalués à leur coût d'acquisition y compris les frais accessoires.

Un amortissement dérogatoire est alors constaté afin de tenir compte de l'amortissement de ces frais accessoires.

La valeur d'inventaire des titres correspond à la valeur d'utilité pour l'entreprise. Elle est déterminée en fonction de l'actif net de la filiale, de sa rentabilité et de ses perspectives d'avenir. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure au coût d'acquisition, une dépréciation est constituée du montant de la différence.

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 produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production, les amortissements des biens concourant à la production. Le coût de la sous activité est exclu de la valeur des stocks. Les intérêts sont exclus pour la valorisation des stocks.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

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.

Frais d'émission des emprunts

Les frais d'émission des emprunts sont pris en compte immédiatement dans les charges de l'exercice.

Règles et méthodes comptables

Produits et charges exceptionnels

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

Faits caractéristiques

Autres éléments significatifs

- Ecart compte courant AQUATONALE/ FZC :

Traitement dans AQUATONALE en produits financiers sur des versements de 2023 (49k€) et en compte courant dans FZC, les comptes FZC ont été arrêtés et certifiés en 01/2024, proposition de régularisation de ce point au 01/01/2024 dans les comptes de FZC

- Mention sur la continuité d'exploitation :

Pour rappel, les comptes annuels de l'exercice clos au 31 décembre 2023 ont été préparés sur la base de la continuité d'exploitation. Au regard des difficultés rencontrées, notamment la suspension des commandes d'un client chinois, lié à son contexte local, depuis le 1er janvier 2024 jusqu'à la date d'arrêté des comptes, il existe une incertitude sur la continuité d'exploitation de l'entreprise.

Des dispositions ont été prises sur 2024, notamment la diminution de l'effectif, la cession d'actifs (matériels) et la diminution des loyers suite à réorganisation de l'immobilier de l'entreprise. Un abandon de compte courant d'associé est prévu. Les versements de la filiale FZC ont d'ores et déjà repris.

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	103 786			103 786
- Fonds commercial	10 314			10 314
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	257 218	35 585	46 871	245 932
Immobilisations incorporelles	**371 317**	**35 585**	**46 871**	**360 031**
- Terrains	26 512			26 512
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	264 309			264 309
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 552 240	10 583		1 562 822
- Installations générales, agencements aménagements divers	98 282			98 282
- Matériel de transport	75 586			75 586
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	108 660		4 393	104 267
- Emballages récupérables et divers				
- Immobilisations corporelles en cours				
- Avances et acomptes				
Immobilisations corporelles	**2 125 590**	**10 583**	**4 393**	**2 131 779**
- Participations évaluées par mise en équivalence				
- Autres participations	155 270			155 270
- Autres titres immobilisés				
- Prêts et autres immobilisations financières	40 740			40 740
Immobilisations financières	**196 010**			**196 010**
ACTIF IMMOBILISE	2 692 918	46 168	51 264	2 687 821

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	35 585	10 583		46 168
Apports				
Créations				
Réévaluations				
Augmentations de l'exercice	**35 585**	**10 583**		**46 168**
Ventilation des diminutions				
Virements de poste à poste				
Virements vers l'actif circulant				
Cessions	46 871			46 871
Scissions		4 393		4 393
Mises hors service				
Diminutions de l'exercice	**46 871**	**4 393**		**51 264**

Immobilisations incorporelles

Fonds commercial

	31/12/2023
Éléments achetés	10 314
Éléments réévalués	
Éléments reçus en apport	
Total	**10 314**

Notes sur le bilan

Immobilisations financières

Liste des filiales et participations

Renseignements détaillés sur chaque titre

	Capital	Capitaux propres (autres que le capital)	Quote-part du capital détenue	Résultat du dernier exercice clos
- Filiales (détenues à + 50 %)				
AQUATONALE COSMETICS INDIA 99999 MUMBAI	14 476		90,00	
AQUATONALE COSMETICS RUSSIA 99999 RUSSIA	28 688		100,00	
AQUATONALE FZC 99999 SHARJAH	36 635		100,00	
- Participations (détenues entre 10 et 50%)				
SCI SAINTE ANNE 56350 ALLAIRE	10 000	55 814	10,00	23 650
SAS NATPACK 56350 ALLAIRE	100 000	-23 387	40,00	-22 985
SCI AQUATONALE SCI 56350 ALLAIRE	10 000	182 506	20,00	-3 615
AQUATONALE BEIJING CHINE 99999 BEIJING	101 757		33,33	

Renseignements globaux sur toutes les filiales

	Valeur comptable Brute	Valeur comptable Nette	Montant des prêts et avances	Cautions et avals	Dividendes encaissés
- Filiales (détenues à + 50 %)	78 351	49 663	633 530		49 803
- Participations (détenues entre 10 et 50%)	76 919	43 000	33 316	584 400	
- Autres filiales françaises					
- Autres filiales étrangères					
- Autres participations françaises					
- Autres participations étrangères					

Notes sur le bilan

Amortissements des immobilisations

	Au début de l'exercice	Augmentation	Diminutions	A la fin de l'exercice
- Frais d'établissement et de développement	51 290	20 757		72 047
- Fonds commercial				
- Autres postes d'immobilisations incorporelles	135 117	12 555		147 672
Immobilisations incorporelles	**186 407**	**33 313**		**219 720**
- Terrains	16 342			16 342
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui				
- Installations générales, agencements et aménagements des constructions	177 472	10 102		187 574
- Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 271 249	102 846		1 374 095
- Installations générales, agencements aménagements divers	68 048	6 896		74 944
- Matériel de transport	59 743	9 976		69 718
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	87 946	8 747	4 393	91 102
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles	**1 680 800**	**138 567**	**4 393**	**1 813 776**
ACTIF IMMOBILISE	1 867 207	171 879	4 393	2 033 495

Notes sur le bilan

Actif circulant

Etat des créances

Le total des créances à la clôture de l'exercice s'élève à 1 304 249 euros et le classement détaillé par échéance s'établit comme suit :

	Montant brut	Echéances à moins d'un an	Echéances à plus d'un an
Créances de l'actif immobilisé :			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres	40 740		40 740
Créances de l'actif circulant :			
Créances Clients et Comptes rattachés	375 990	375 990	
Autres	857 769	857 769	
Capital souscrit - appelé, non versé			
Charges constatées d'avance	29 749	29 749	
Total	1 304 249	1 263 508	40 740
Prêts accordés en cours d'exercice			
Prêts récupérés en cours d'exercice			

Produits à recevoir

	Montant
R.R.R. A OBTENIR & AV NON REC.	2 402
DIV-PRODUITS A RECEVOIR	315
Total	2 718

Créance résultant du report en arrière des déficits

	Montant	Echéance
CREANCE DE CARRY-BACK - ORIGINE 31.12.2022	96 825	31.12.2027
TOTAL	96 825	

Notes sur le bilan

Dettes

Etat des dettes

Le total des dettes à la clôture de l'exercice s'élève à 1 524 112 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	552 846	117 274	435 572	
Emprunts et dettes financières divers (*) (**)				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	344 655	344 655		
Dettes fiscales et sociales	377 053	377 053		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	20 000	20 000		
Autres dettes (**)	229 559	229 559		
Produits constatés d'avance				
Total	**1 524 112**	**1 088 540**	**435 572**	
(*) Emprunts souscrits en cours d'exercice				
(*) Emprunts remboursés sur l'exercice	114 161			
(**) Dont envers les associés	27 610			

Le montant des divers emprunts et dettes contractés auprès d'associés personnes physiques s'élève à 27 610 euros.

Charges à payer

	Montant
FAC NON PARV-FOURNISSEURS	26 167
INT COUR/EMPR ETABL. DE CREDIT	671
DETTES PROV. CONGES PAYES	82 769
PERSONNEL - AUTRES CHARGES A PAYER	3 187
CHARGES SUR CONGES A PAYER	26 749
ETAT-CHARGES A PAYER	7 623
Total	**147 166**

Notes sur le bilan

Comptes de régularisation

Charges constatées d'avance

	Charges d'exploitation	Charges Financières	Charges Exceptionnelles
Charges constatees d avance	29 749		
Total	29 749		

Autres informations

Montant des engagements

Les engagements pris par les dirigeants pour le compte de la société représentent un montant de 30 000 euros.

Engagements financiers

Engagements donnés

	Montant en euros
Effets escomptés non échus	
CAUTION SUR EMPRUNT SCI STE ANNE - TERRAIN	84 400
CAUTION SUR EMPRUNT SCI STE ANNE - BAT	500 000
Avals et cautions	584 400
Engagements en matière de pensions	
Engagements de crédit-bail mobilier	
Engagements de crédit-bail immobilier	
Autres engagements donnés	
Total	**584 400**
Dont concernant :	
Les dirigeants	
Les filiales	
Les participations	584 400
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Engagements de retraite :

La convention collective de la société prévoit des indemnités de fin de carrière.
La société n'a pas signé d'accord particulier.
La société n'a pas constaté ses engagements sous forme de provisions.

Versements de l'exercice sur un contrat d'assurance IFC pour un montant de 0 euros.
Valeur du fonds collectif du contrat IFC = 17.153 euros au 31/12/2023

Autres informations

Engagements reçus

	Montant en euros
Plafonds des découverts autorisés	
CAUTION SOLIDAIRE sur emprunt SG 30ke	30 000
Avals et cautions	30 000
GARANTIE ETAT à 90% sur PGE 320ke	288 000
GARANTIE ETAT à 90% sur PGE 300ke	270 000
GARANTIE ETAT à 90% sur PGE - bmd 100ke	90 000
Autres engagements reçus	648 000
Total	**678 000**
Dont concernant :	
Les dirigeants	30 000
Les filiales	
Les participations	
Les autres entreprises liées	
Engagements assortis de suretés réelles	

Tableau des cinq derniers exercices

	N-4	N-3	N-2	N-1	N
Capital en fin d'exercice					
Capital social	375 000	375 000	375 000	375 000	375 000
Nombre d'actions ordinaires	25 000	25 000	25 000	25 000	25 000
Opérations et résultats :					
Chiffre d'affaires (H.T.)	3 435 586	2 696 637	3 384 948	1 990 066	1 823 576
Résultat avant impôt, participation, dotations aux amortissements et provisions	779 785	68 447	685 180	-1 239 582	-576 457
Impôts sur les bénéfices	96 035	-25 259	96 825	-108 313	-10 563
Résultat après impôts, participation, dotations aux amortissements et provisions	397 517	137 123	318 826	-1 171 519	-679 383
Résultat par action					
Résultat après impôts, participation avant dotations aux amortissements et provisions	27,35	3,75	23,53	-45,25	-22,64
Résultat après impôts, participation dotations aux amortissements et provisions	15,90	5,48	12,75	-46,86	-27,18
Dividende distribué					
Personnel					
Effectif salariés	27	28	28	37	32
Montant de la masse salariale	828 100	833 619	854 060	1 182 517	1 033 498
Montant des sommes versées en avantages sociaux	239 389	259 867	249 098	363 807	329 214