

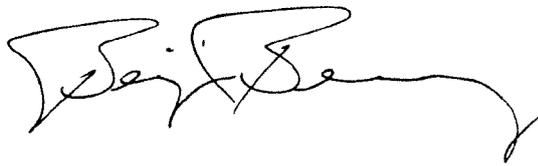
Bordereau attestant l'exactitude des informations - ORLEANS - 4502 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 25/07/2024 - 7682 - 1999 B 00009 - 421 382 854 - BERRANG FRANCE

BERRANG FRANCE

Société à responsabilité limitée au capital de 500 000 euros
Siège social : 400 rue Léonard de Vinci - ZAC des Châteliers - 45400 Semoy
421 382 854 R.C.S. Orléans

ÉTATS FINANCIERS
EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2023

Certifiés Conformés
Le Gérant
Benjamin Berrang

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Benjamin Berrang', written in a cursive style.

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net	
Capital souscrit non appelé (0)					
<i>Actif immobilisé</i>					
Frais d'établissement					
Recherche et développement					
Concessions, brevets, droits similaires	2 600,00	2 600,00			
Fonds commercial					
Autres immobilisations incorporelles					
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels	317 998,87	275 162,11	42 836,76	33 606,86	9 230
Autres immobilisations corporelles	471 084,62	339 745,61	131 339,01	172 561,35	- 41 222
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon mise en équivalence					
Autres participations					
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières					
TOTAL (I)	791 683,49	617 507,72	174 175,77	206 168,21	- 31 992
<i>Actif circulant</i>					
Matières premières, approvisionnements	5 998,52		5 998,52	6 487,99	- 489
En-cours de production de biens					
En-cours de production de services					
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises	3 420 294,15	860 960,95	2 559 333,20	2 372 931,34	186 402
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés	1 065 265,78	5 285,62	1 059 980,16	1 155 561,73	- 95 582
Autres créances					
. Fournisseurs débiteurs					
. Personnel					
. Organismes sociaux	51,00		51,00	8,50	43
. Etat, impôts sur les bénéfices				35 214,00	- 35 214
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	97 243,49		97 243,49	32 750,75	64 493
. Autres	24 359,68		24 359,68	12 245,67	12 114
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement					
Disponibilités	163 350,24		163 350,24	172 508,88	- 9 159
Instruments financiers à terme et jetons détenus					
Charges constatées d'avance	15 711,55		15 711,55	37 135,87	- 21 424
TOTAL (II)	4 792 274,41	866 246,57	3 926 027,84	3 824 844,73	101 183
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)					
Primes de remboursement des obligations (IV)					
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)					
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 583 957,90	1 483 754,29	4 100 203,61	4 031 012,94	69 191

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	500 000,00	500 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	50 000,00	50 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	1 363 994,46	1 221 469,33	142 525
Résultat de l'exercice	450 396,63	142 525,13	307 872
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 364 391,09	1 913 994,46	450 397
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	487 353,46	588 804,23	- 101 451
. Découverts, concours bancaires	58 378,86	266 891,29	- 208 512
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	570 058,49	947 926,55	- 377 868
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	225 571,34	146 804,05	78 767
. Organismes sociaux	147 698,93	109 213,44	38 485
. Etat, impôts sur les bénéfices	103 929,00		103 929
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	132 327,08	41 434,80	90 892
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	10 495,30	7 511,07	2 984
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	0,06	8 433,05	- 8 433
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 735 812,52	2 117 018,48	- 381 206
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 100 203,61	4 031 012,94	69 191

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)		Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%	
	France	Exportations	Total	Total		
Ventes de marchandises	10 045 391,40		10 045 391,40	8 196 711,31	1 848 680	22,55
Production vendue biens						
Production vendue services	12 424,60		12 424,60	7 226,66	5 198	71,93
Chiffres d'affaires Nets	10 057 816,00		10 057 816,00	8 203 937,97	1 853 878	22,60
Production stockée						
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			845 855,33	756 691,05	89 164	11,78
Autres produits			27,06	9,04	18	199,34
Total des produits d'exploitation (I)			10 903 698,39	8 960 638,06	1 943 060	21,68
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 497 076,95	5 712 294,33	784 783	13,74
Variation de stock (marchandises)			-201 676,79	-436 752,22	235 075	53,82
Achats de matières premières et autres approvisionnements			18 216,65	23 924,99	- 5 708	-23,86
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			489,47		489	N/S
Autres achats et charges externes			1 340 452,26	1 087 331,30	253 121	23,28
Impôts, taxes et versements assimilés			103 448,91	89 334,88	14 114	15,80
Salaires et traitements			1 159 342,27	998 107,75	161 235	16,15
Charges sociales			427 807,78	385 744,75	42 063	10,90
Dotations aux amortissements sur immobilisations			62 928,86	47 787,18	15 142	31,69
Dotations aux provisions sur immobilisations						
Dotations aux provisions sur actif circulant			860 960,95	845 686,02	15 275	1,81
Dotations aux provisions pour risques et charges						
Autres charges			139,05	33,22	106	318,57
Total des charges d'exploitation (II)			10 269 186,36	8 753 492,20	1 515 694	17,32
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			634 512,03	207 145,86	427 366	206,31
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						
Produits financiers de participations						
Produits des autres valeurs mobilières et créances						
Autres intérêts et produits assimilés			54 525,38	57 930,96	- 3 406	-5,88
Reprises sur provisions et transferts de charges						
Différences positives de change			5 501,40	223,32	5 278	N/S
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement						
Total des produits financiers (V)			60 026,78	58 154,28	1 873	3,22
Dotations financières aux amortissements et provisions						
Intérêts et charges assimilées			88 869,32	61 061,64	27 808	45,54
Différences négatives de change			21 741,46	25 343,36	- 3 602	-14,21
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement						
Total des charges financières (VI)			110 610,78	86 405,00	24 206	28,01
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-50 584,00	-28 250,72	- 22 333	79,05
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			583 928,03	178 895,14	405 033	226,41

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 186,41	211,50	20 975	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 303,12	- 8 303	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges		23 650,00	- 23 650	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	21 186,41	32 164,62	- 10 978	-34,13
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 476,37	3 025,60	1 451	47,95
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	135,44	19 332,03	- 19 197	-99,30
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	4 611,81	22 357,63	- 17 746	-79,37
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	16 574,60	9 806,99	6 768	69,01
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	150 106,00	46 177,00	103 929	225,07
Total des Produits (I+III+V+VII)	10 984 911,58	9 050 956,96	1 933 955	21,37
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	10 534 514,95	8 908 431,83	1 626 083	18,25
RESULTAT NET	450 396,63	142 525,13	307 872	216,01
Dont Crédit-bail mobilier	2 772,94	2 104,86	668	31,74
Dont Crédit-bail immobilier				

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 100 203,61 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 450 396,63 E.

L'effectif au 31 décembre 2023 est de 24.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/05/2024 par le dirigeant.

Règles et méthodes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrécouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

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

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

Autres éléments significatifs de l'exercice

- IFC :

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés représentent 134 778 euros non comptabilisés (valeur au 31/12/2022).

- Info délai de paiement:
- En cours fournisseurs constaté au 31/12/2023:
 - à aujourd'hui : - 59 488.38 euros
 - à moins de 30 jours : 191 843.25 euros
 - à 31 à 60 jours: 42 863.82 euros
 - à 61 à 90 jours : 5 524.24 euros

Soit un total de 180 742.93 euros

La société BERRANG France applique la méthode de dépréciation des stocks du groupe. Celle-ci est basée sur le taux de rotation des pièces. La provision constatée au 31 décembre 2023 s'élève à la somme de 860 960.95 euros.

BERRANG FRANCE
Société à responsabilité limitée au capital de 500 000 euros
Siège social : 400 rue Léonard de Vinci - ZAC des Châteliers - 45400 Semoy
421 382 854 R.C.S. Orléans
(la « Société »)

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
EN DATE DU 30 JUIN 2024**

(...)

DEUXIÈME DÉCISION

L'Associée Unique approuve la proposition de la gérance et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 450 396,63 euros de la manière suivante :

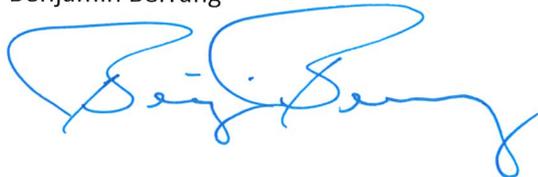
Bénéfice de l'exercice	450 396,63 euros
Auquel s'ajoute le report à nouveau antérieur	1 363 994,46 euros
Pour former un bénéfice distribuable de	1 814 391,09 euros

En totalité au compte "Report à nouveau" qui s'élève ainsi à 1 814 391,09 euros.

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué au titre des trois exercices précédents.

(...)

Certifié Conforme
Le Gérant
Benjamin Berrang





BR Audit

FABIEN MERET
LAËTITIA CHATRON
WILFRIED GAUTHIER

Commissaires aux Comptes

Tél. : 02 38 68 01 11

Fax : 02 38 54 06 54

BERRANG FRANCE
SARL au capital de 500 000€
Siège social : 400 rue Léonard de Vinci
ZAC Des Châtelliers
45400 SEMOY
421 382 854 R.C.S. Orléans

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2023

« Ce rapport contient 15 pages »

Commissaire aux Comptes
BR AUDIT
Membre de la CRCC de Versailles et du Centre



BR Audit

BERRANG FRANCE

SARL au capital de 500 000€

Siège social : 400 rue Léonard de Vinci

ZAC Des Châtelliers

45400 SEMOY

421 382 854 R.C.S. Orléans

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos au 31 décembre 2023

À l'Assemblée Générale de la société BERRANG FRANCE,

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 BERRANG FRANCE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Nous certifions que les comptes annuels sont, au regard des règles et principes comptables français, réguliers et sincères et donnent une image fidèle du résultat des opérations de l'exercice écoulé ainsi que de la situation financière et du patrimoine de la société à la fin de cet exercice.

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion.

Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

Indépendance

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L.821.53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérifications spécifiques

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

Nous n'avons pas d'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du le Gérant et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique

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.

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 la Gérance.

Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et

sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

Comme précisé par l'article L.821-55 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à ORLEANS, le 5 juin 2024

Le Commissaire aux comptes


BR AUDIT, représenté par
Fabien MERET

Membre de la CRCC de Versailles et du Centre

Bilan

Présenté en Euros

ACTIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation
	Brut	Amort.prov.	Net	Net		
Capital souscrit non appelé (0)						
<i>Actif immobilisé</i>						
Frais d'établissement						
Recherche et développement						
Concessions, brevets, droits similaires	2 600,00	2 600,00				
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles						
Terrains						
Constructions						
Installations techniques, matériel et outillage industriels	317 998,87	275 162,11	42 836,76	33 606,86	9 230	
Autres immobilisations corporelles	471 084,62	339 745,61	131 339,01	172 561,35	- 41 222	
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Participations évaluées selon mise en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières						
TOTAL (I)	791 683,49	617 507,72	174 175,77	206 168,21	- 31 992	
<i>Actif circulant</i>						
Matières premières, approvisionnements	5 998,52		5 998,52	6 487,99	- 489	
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises	3 420 294,15	860 960,95	2 559 333,20	2 372 931,34	186 402	
Avances et acomptes versés sur commandes						
Clients et comptes rattachés	1 065 265,78	5 285,62	1 059 980,16	1 155 561,73	- 95 582	
Autres créances						
. Fournisseurs débiteurs						
. Personnel						
. Organismes sociaux	51,00		51,00	8,50	43	
. Etat, impôts sur les bénéfices				35 214,00	- 35 214	
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	97 243,49		97 243,49	32 750,75	64 493	
. Autres	24 359,68		24 359,68	12 245,67	12 114	
Capital souscrit et appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	163 350,24		163 350,24	172 508,88	- 9 159	
Instruments financiers à terme et jetons détenus						
Charges constatées d'avance	15 711,55		15 711,55	37 135,87	- 21 424	
TOTAL (II)	4 792 274,41	866 246,57	3 926 027,84	3 824 844,73	101 183	
Charges à répartir sur plusieurs exercices (III)						
Primes de remboursement des obligations (IV)						
Ecart de conversion et différences d'évaluation actif (V)						
TOTAL ACTIF (0 à V)	5 583 957,90	1 483 754,29	4 100 203,61	4 031 012,94	69 191	

S.A.S. B.R. AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 au capital de 50 000 €
 55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
 45016 ORLÉANS Cedex 01
 Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
 Siret : 348 593 070 00017

Bilan (suite)

Présenté en Euros

PASSIF	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation
Capitaux Propres			
Capital social ou individuel (dont versé :)	500 000,00	500 000,00	
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...			
Ecart de réévaluation			
Réserve légale	50 000,00	50 000,00	
Réserves statutaires ou contractuelles			
Réserves réglementées			
Autres réserves			
Report à nouveau	1 363 994,46	1 221 469,33	142 525
Résultat de l'exercice	450 396,63	142 525,13	307 872
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
Résultat de l'exercice précédent à affecter			
TOTAL (I)	2 364 391,09	1 913 994,46	450 397
Produits des émissions de titres participatifs			
Avances conditionnées			
TOTAL (II)			
Provisions pour risques et charges			
Provisions pour risques			
Provisions pour charges			
TOTAL (III)			
Emprunts et dettes			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres Emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
. Emprunts	487 353,46	588 804,23	- 101 451
. Découverts, concours bancaires	58 378,86	266 891,29	- 208 512
Emprunts et dettes financières diverses			
. Divers			
. Associés			
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	570 058,49	947 926,55	- 377 868
Dettes fiscales et sociales			
. Personnel	225 571,34	146 804,05	78 767
. Organismes sociaux	147 698,93	109 213,44	38 485
. Etat, impôts sur les bénéfices	103 929,00		103 929
. Etat, taxes sur le chiffre d'affaires	132 327,08	41 434,80	90 892
. Etat, obligations cautionnées			
. Autres impôts, taxes et assimilés	10 495,30	7 511,07	2 984
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	0,06	8 433,05	- 8 433
Instruments financiers à terme			
Produits constatés d'avance			
TOTAL (IV)	1 735 812,52	2 117 018,48	- 381 206
Ecart de conversion et différences d'évaluation passif (V)			
TOTAL PASSIF (I à V)	4 100 203,61	4 031 012,94	69 191

S.A.S. B.R. AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 50 000 €

55 boulevard de Châteaudun - CS 90605

45016 ORLÉANS - Cedex 01

Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54

Siret : 348 593 070 00017

Compte de résultat

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)			Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)		Variation absolue		%	
	France	Exportations	Total	Total					
Ventes de marchandises	10 045 391,40		10 045 391,40	8 196 711,31	1 848 680	22,55			
Production vendue biens									
Production vendue services	12 424,60		12 424,60	7 226,66	5 198	71,93			
Chiffres d'affaires Nets	10 057 816,00		10 057 816,00	8 203 937,97	1 853 878	22,60			
Production stockée									
Production immobilisée									
Subventions d'exploitation									
Reprises sur amort. et prov., transfert de charges			845 855,33	756 691,05	89 164	11,78			
Autres produits			27,06	9,04	18	199,34			
Total des produits d'exploitation (I)			10 903 698,39	8 960 638,06	1 943 060	21,68			
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			6 497 076,95	5 712 294,33	784 783	13,74			
Variation de stock (marchandises)			-201 676,79	-436 752,22	235 075	53,82			
Achats de matières premières et autres approvisionnements			18 216,65	23 924,99	- 5 708	-23,86			
Variation de stock (matières premières et autres approv.)			489,47		489	N/S			
Autres achats et charges externes			1 340 452,26	1 087 331,30	253 121	23,28			
Impôts, taxes et versements assimilés			103 448,91	89 334,88	14 114	15,80			
Salaires et traitements			1 159 342,27	998 107,75	161 235	16,15			
Charges sociales			427 807,78	385 744,75	42 063	10,90			
Dotations aux amortissements sur immobilisations			62 928,86	47 787,18	15 142	31,69			
Dotations aux provisions sur immobilisations									
Dotations aux provisions sur actif circulant			860 960,95	845 686,02	15 275	1,81			
Dotations aux provisions pour risques et charges									
Autres charges			139,05	33,22	106	318,57			
Total des charges d'exploitation (II)			10 269 186,36	8 753 492,20	1 515 694	17,32			
RESULTAT EXPLOITATION (I-II)			634 512,03	207 145,86	427 366	206,31			
Quotes-parts de résultat sur opérations faites en commun									
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)									
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)									
Produits financiers de participations									
Produits des autres valeurs mobilières et créances									
Autres intérêts et produits assimilés			54 525,38	57 930,96	- 3 406	-5,88			
Reprises sur provisions et transferts de charges									
Différences positives de change			5 501,40	223,32	5 278	N/S			
Produits nets sur cessions valeurs mobilières placement									
Total des produits financiers (V)			60 026,78	58 154,28	1 873	3,22			
Dotations financières aux amortissements et provisions									
Intérêts et charges assimilées			88 869,32	61 061,64	27 808	45,54			
Différences négatives de change			21 741,46	25 343,36	- 3 602	-14,21			
Charges nettes sur cessions valeurs mobilières de placement									
Total des charges financières (VI)			110 610,78	86 405,00	24 206	28,01			
RESULTAT FINANCIER (V-VI)			-50 584,00	-28 250,72	- 22 333	79,05			
RESULTAT COURANT AVANT IMPOT (I-II+III-IV+V-VI)			583 928,03	178 895,14	405 033	226,41			

S.A.S. B.R. AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 au capital de 50 000 €
 55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
 45016 ORLÉANS Cedex 01
 Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
 Siret : 348 593 070 00017

Compte de résultat (suite)

Présenté en Euros

	Exercice clos le 31/12/2023 (12 mois)	Exercice précédent 31/12/2022 (12 mois)	Variation absolue	%
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	21 186,41	211,50	20 975	N/S
Produits exceptionnels sur opérations en capital		8 303,12	- 8 303	-100
Reprises sur provisions et transferts de charges		23 650,00	- 23 650	-100
Total des produits exceptionnels (VII)	21 186,41	32 164,62	- 10 978	-34,13
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	4 476,37	3 025,60	1 451	47,95
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	135,44	19 332,03	- 19 197	-99,30
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions				
Total des charges exceptionnelles (VIII)	4 611,81	22 357,63	- 17 746	-79,37
RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII-VIII)	16 574,60	9 806,99	6 768	69,01
Participation des salariés (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)	150 106,00	46 177,00	103 929	225,07
Total des Produits (I+III+V+VII)	10 984 911,58	9 050 956,96	1 933 955	21,37
Total des charges (II+IV+VI+VII+IX+X)	10 534 514,95	8 908 431,83	1 626 083	18,25
RESULTAT NET	450 396,63	142 525,13	307 872	216,01
Dont Crédit-bail mobilier	2 772,94	2 104,86	668	31,74
Dont Crédit-bail immobilier				

S.A.S. B.R. AUDIT

Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 50 000 €
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
45016 ORLÉANS Cedex 01
Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
Siret : 348 593 070 00017

Préambule

L'exercice social clos le 31/12/2023 a une durée de 12 mois.
L'exercice précédent clos le 31/12/2022 avait une durée de 12 mois.

Le total du bilan de l'exercice avant affectation du résultat est de 4 100 203,61 E.

Le résultat net comptable est un bénéfice de 450 396,63 E.

L'effectif au 31 décembre 2023 est de 24.

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été établis le 15/05/2024 par le dirigeant.

Règles et méthodes comptables

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

- Amortissements de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.
- Provisions pour dépréciation d'actif : elles sont constituées pour tenir compte des risques d'irrecouvrabilité relatifs à l'actif existant à la date de clôture des comptes.
- Stocks des autres approvisionnements : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.
- Stocks de marchandises : ils sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

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

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

Autres éléments significatifs de l'exercice

- IFC :

Les engagements de l'entreprise en matière d'indemnités de départ à la retraite de ses salariés représentent 134 778 euros non comptabilisés (valeur au 31/12/2022).



- Info délai de paiement:
- En cours fournisseurs constaté au 31/12/2023:
 - à aujourd'hui : - 59 488.38 euros
 - à moins de 30 jours : 191 843.25 euros
 - à 31 à 60 jours: 42 863.82 euros
 - à 61 à 90 jours : 5 524.24 euros

Soit un total de 180 742.93 euros

La société BERRANG France applique la méthode de dépréciation des stocks du groupe. Celle-ci est basée sur le taux de rotation des pièces. La provision constatée au 31 décembre 2023 s'élève à la somme de 860 960.95 euros.

S.A.S. B.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 50 000 €
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
45016 ORLÉANS Cedex 01
Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
Siret : 348 593 070 00017

Notes sur le bilan actif

Actif immobilisé

Les mouvements de l'exercice sont détaillés dans les tableaux ci-dessous :

Immobilisations brutes = 791 683

Actif immobilisé	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 600			2 600
Immobilisations corporelles	763 978	30 936	5 831	789 083
Immobilisations financières				
TOTAL	766 578	30 936	5 831	791 683

Amortissements et provisions d'actif = 617 508

Amortissements et provisions	A l'ouverture	Augmentation	Diminution	A la clôture
Immobilisations incorporelles	2 600			2 600
Immobilisations corporelles	557 810	62 929	5 831	614 908
Titres mis en équivalence				
Autres Immobilisations financières				
TOTAL	560 410	62 929	5 831	617 508

Détail des immobilisations et amortissements en fin de période

Nature des biens immobilisés	Montant	Amortis.	Valeur nette	Durée
Concess.brevets licences	2 600	2 600	0	1 ans
Matériels industriels	317 999	275 162	42 837	Non amortiss.
Instal./agenc.divers	190 572	177 396	13 176	de 1 à 10 ans
Matériel de transport	143 791	50 916	92 875	5 ans
Mat.bureau &informatique	96 762	72 914	23 847	de 1 à 5 ans
Mobilier	39 960	38 519	1 441	de 3 à 5 ans
TOTAL	791 683	617 508	174 176	

Etat des créances = 1 202 632

Etat des créances	Montant brut	A un an	A plus d'un an
Actif immobilisé			
Actif circulant & charges d'avance	1 202 632	1 202 632	
TOTAL	1 202 632	1 202 632	

Provisions pour dépréciation = 866 247

Nature des provisions	A l'ouverture	Augmentation	utilisées	non utilisées	A la clôture
Stocks et en-cours	845 686	860 961	845 686		860 961
Comptes de tiers	5 455		169		5 286
Comptes financiers					
TOTAL	851 141	860 961	845 855		866 247

Produits à recevoir par postes du bilan = 23 732

Produits à recevoir	Montant
Immobilisations financières	
Clients et comptes rattachés	
Autres créances	23 732
Disponibilités	
TOTAL	23 732

Charges constatées d'avance = 15 712

Les charges constatées d'avance ne sont composées que de charges ordinaires dont la répercussion sur le résultat est reportée à un exercice ultérieur.

S.A.S. B.R. AUDIT Société de Commissariat aux Comptes au capital de 50 000 € 55 boulevard de Châteaudun - CS 90605 45016 ORLÉANS Cedex 01 Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54 Siret : 348 593 070 00017

Notes sur le bilan passif

Capital social = 500 000

Mouvements des titres	Nombre	Val. nominale	Capital social
Titres en début d'exercice	31250	16,00	500 000
Titres émis			
Titres remboursés ou annulés			
Titres en fin d'exercice	31250	16,00	500 000

Etat des dettes = 1 735 813

Etat des dettes	Montant total	De 0 à 1 an	De 1 à 5 ans	Plus de 5 ans
Etablissements de crédit	545 732	485 047	60 685	
Dettes financières diverses				
Fournisseurs	570 058	570 058		
Dettes fiscales & sociales	620 022	620 022		
Dettes sur immobilisations				
Autres dettes	0	0		
Produits constatés d'avance				
TOTAL	1 735 813	1 675 128	60 685	

Charges à payer par postes du bilan = 712 024

Charges à payer	Montant
Emp. & dettes établ. de crédit	
Emp. & dettes financières div.	
Fournisseurs	389 316
Dettes fiscales & sociales	322 708
Autres dettes	
TOTAL	712 024

S.A.S. B.R. AUDIT
 Société de Commissariat aux Comptes
 au capital de 50 000 €
 55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
 45016 ORLÉANS Cedex 01
 Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
 Siret : 348 593 070 00017

Notes sur le compte de résultat

Ventilation du chiffre d'affaires = 10 057 816

Le chiffre d'affaires de l'exercice se décompose de la manière suivante :

Nature du chiffre d'affaires	Montant HT	Taux
Ventes de marchandises	10 045 391	99,88 %
Produits des activités annexes	12 425	0,12 %
TOTAL	10 057 816	100.00 %

S.A.S. B.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 50 000 €
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
45016 ORLÉANS Cedex 01
Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
Siret : 348 593 070 00017

Charges et produits

Les comptes détaillés dans les tableaux suivants concernent les écritures comptables relatives à l'indépendance des exercices.

Produits à recevoir = 23 732

Produits à recevoir sur autres créances	Montant
<i>Fourn rrr a obtenir(409800)</i>	23 732
TOTAL	23 732

Charges constatées d'avance = 15 712

Charges constatées d'avance	Montant
<i>Charges constatees d'avance(486000)</i>	15 712
TOTAL	15 712

Charges à payer = 712 024

Dettes fournisseurs et comptes rattachés	Montant
<i>Fourn factures non parvenues.(408100)</i>	389 316
TOTAL	389 316

Dettes fiscales et sociales	Montant
<i>Pers congés a payer(428200)</i>	126 875
<i>Pers prov charges(428600)</i>	95 236
<i>Charges/congés payés-primés(438200)</i>	52 633
<i>Provision charges sociales a payer(438600)</i>	43 808
<i>Etat autres charges a payer(448600)</i>	4 156
TOTAL	322 708

<p align="center">S.A.S. B.R. AUDIT Société de Commissariat aux Comptes au capital de 50 000 € 55 boulevard de Châteaudun - CS 90605 45016 ORLÉANS Cedex 01 Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54 Siret : 348 593 070 00017</p>

Autres informations*Honoraires des Commissaires Aux Comptes*

	Montant
Honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes	10 000
Honoraires facturés au titre des conseils et prestations de service	
TOTAL	10 000

S.A.S. B.R. AUDIT
Société de Commissariat aux Comptes
au capital de 50 000 €
55 boulevard de Châteaudun - CS 90605
45016 ORLÉANS Cedex 01
Tél. 02 38 68 01 87 - Fax 02 38 54 06 54
Siret : 348 593 070 00017