

CHAZAL

Société par actions simplifiée au capital de 400 000 euros
Siège social : 28, rue Lamartine - 69800 SAINT-PRIEST
325 040 954 RCS LYON

**COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Certifiés sincères et véritables par
La Présidente,
La société HDF,
représentée par M. Olivier DUFOURT

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'O. Dufourt', is written over a diagonal line that extends from the bottom left towards the top right.

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	18 476 260		18 476 260	13 427 004		5 049 256	37.61
Chiffre d'affaires NET	18 476 260		18 476 260	13 427 004		5 049 256	37.61
Production stockée							
Production immobilisée			298 900	57 400		241 500	420.73
Subventions d'exploitation			93 895	82 083		11 812	14.39
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			179 113	107 296		71 818	66.93
Autres produits			117	21		96	447.01
Total des Produits d'exploitation (I)			19 048 285	13 673 804		5 374 481	39.30
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 100 617	2 818 193		1 282 424	45.51
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			8 263-	25 210-		16 947	67.22
Autres achats et charges externes *			7 295 904	5 307 170		1 988 733	37.47
Impôts, taxes et versements assimilés			148 926	136 166		12 760	9.37
Salaires et traitements			4 855 603	3 702 700		1 152 903	31.14
Charges sociales			1 501 415	1 058 176		443 240	41.89
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			338 174	216 513		121 662	56.19
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			231	102		129	126.60
Total des Charges d'exploitation (II)			18 232 606	13 213 810		5 018 796	37.98
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			815 679	459 995		355 685	77.32
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
Produits financiers						
Produits financiers de participations (3)						
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)						
Autres intérêts et produits assimilés (3)		34		169	135-	79.61-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges						
Différences positives de change						
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total V		34		169	135-	79.61-
Charges financières						
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions						
Intérêts et charges assimilées (4)		27 408		137 051	109 643-	80.00-
Différences négatives de change						
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						
Total VI		27 408		137 051	109 643-	80.00-
2. Résultat financier (V-VI)		27 373-		136 882-	109 509	80.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)		788 306		323 113	465 194	143.97
Produits exceptionnels						
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		32 850			32 850	
Produits exceptionnels sur opérations en capital		76 767		53 487	23 280	43.52
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges		4 154		5 659	1 505-	26.59-
Total VII		113 770		59 145	54 625	92.36
Charges exceptionnelles						
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion		11 302		7 283	4 020	55.19
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		11 445			11 445	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions		175			175	
Total VIII		22 923		7 283	15 640	214.76
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)		90 847		51 863	38 985	75.17
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		180 915		45 994	134 921	293.34
Impôts sur les bénéfices (X)		205 526		45 256	160 270	354.14
Total des produits (I+III+V+VII)		19 162 090		13 733 118	5 428 972	39.53
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)		18 669 378		13 449 393	5 219 985	38.81
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)		492 713		283 725	208 987	73.66

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

85 285

24 938

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

IMPLID CORCEP LYON

CHAZAL

Société par actions simplifiée au capital de 400 000 euros
Siège social : 28, rue Lamartine - 69800 SAINT-PRIEST
325 040 954 RCS LYON

**COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Certifiés sincères et véritables par
La Présidente,
La société HDF,
représentée par M. Olivier DUFOURT

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'O. Dufourt', written over a horizontal line.

BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	32 185	30 514	1 670	388	1 282	330.18	
	Fonds commercial (1)	597 157		597 157	597 157			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes	6 450		6 450	6 450			
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	81 715	81 715					
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	2 782 555	2 386 991	395 563	488 900	93 337-	19.09-	
	Autres immobilisations corporelles	1 579 907	1 065 111	514 797	209 871	304 925	145.29	
	Immobilisations en cours	1 152 908		1 152 908	682 888	470 021	68.83	
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	31 017		31 017	31 017				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	210 760		210 760	111 254	99 506	89.44		
Total II	6 474 654	3 564 331	2 910 323	2 127 926	782 397	36.77		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	83 408		83 408	75 145	8 263	11.00	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	29 589		29 589	52 306	22 717-	43.43-	
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	4 189 144	2 329	4 186 815	4 367 071	180 256-	4.13-	
	Autres créances	203 057		203 057	444 136	241 079-	54.28-	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	1 956 059		1 956 059	2 128 924	172 866-	8.12-		
Charges constatées d'avance (3)	13 278		13 278	23 860	10 583-	44.35-		
Total III	6 474 534	2 329	6 472 205	7 091 443	619 238-	8.73-		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecarts de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	12 949 189	3 566 660	9 382 528	9 219 369	163 160	1.77		

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

210 760

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N		Exercice N-1		Ecart N / N-1	
		31/12/2023	12	31/12/2022	12	Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 400 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	400 000		400 000			
	Réserves						
	Réserve légale	40 000		40 000			
	Réserves statutaires ou contractuelles						
	Réserves réglementées						
	Autres réserves	491 312		207 587		283 725	136.68
	Report à nouveau						
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	492 713		283 725		208 987	73.66
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	21 786		25 764		3 978-	15.44-	
Total I	1 445 811		957 077		488 734	51.07	
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées						
	Total II						
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges						
	Total III						
DETTES (1)	Dettes financières						
	Emprunts obligataires convertibles						
	Autres emprunts obligataires						
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 950 117		1 934 330		15 787	0.82
	Concours bancaires courants						
	Emprunts et dettes financières diverses	140 671				140 671	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	412 268		565 482		153 213-	27.09-
	Dettes d'exploitation						
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 867 731		3 434 765		567 034-	16.51-	
Dettes fiscales et sociales	2 399 571		1 920 715		478 857	24.93	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés							
Autres dettes	74 080		71 166		2 915	4.10	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	92 279		335 835		243 556-	72.52-
	Total IV	7 936 718		8 262 292		325 575-	3.94-
	Ecart de conversion passif (V)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	9 382 528		9 219 369		163 160	1.77

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

6 458 901

6 828 161

Rapports du Commissaire aux Comptes

CHAZAL

Exercice Clos le 31 DECEMBRE 2023

« CHAZAL »

Société par actions simplifiée au capital de 400.000 €uros

28 rue Lamartine

69.800 SAINT-PRIEST

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
A L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE DES ACTIONNAIRES
STATUANT SUR LES COMPTES DE L'EXERCICE CLOS
LE 31 DECEMBRE 2023**

A l'associée unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société « **CHAZAL** » 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. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les informations suivantes :

- Les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.
- Nous avons vérifié le caractère approprié des approches retenues par la société pour l'évaluation des éléments inscrits en comptabilité et plus particulièrement les opérations relatives aux contrats à long terme.

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.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la Loi.

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 Président et dans les documents adressés à l'associée unique sur la situation financière et les comptes annuels.

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. 441-4 du code de commerce.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participations et de contrôle, et à l'identité des détenteurs de capital et 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 votre présidente.

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.823-10-1 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 ;

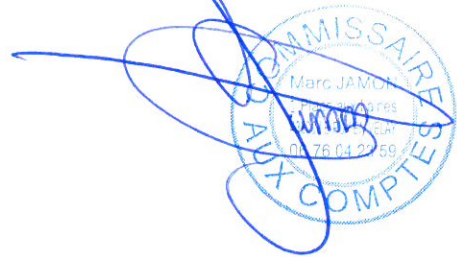
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

◆ ◆ ◆

Fait à **Le Puy-en Velay**,
Le 6 avril 2024

Pour le **Cabinet HERMITAGE-AUDIT**,

Marc JAMON,
Commissaire aux Comptes.



BILAN ACTIF

ACTIF		Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
		Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%	
	Capital souscrit non appelé (I)							
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles							
	Frais d'établissement							
	Frais de développement							
	Concessions, brevets et droits similaires	32 185	30 514	1 670	388	1 282	330.18	
	Fonds commercial (1)	597 157		597 157	597 157			
	Autres immobilisations incorporelles							
	Avances et acomptes	6 450		6 450	6 450			
	Immobilisations corporelles							
	Terrains	81 715	81 715					
	Constructions							
	Installations techniques, matériel et outillage	2 782 555	2 386 991	395 563	488 900	93 337-	19.09-	
	Autres immobilisations corporelles	1 579 907	1 065 111	514 797	209 871	304 925	145.29	
	Immobilisations en cours	1 152 908		1 152 908	682 888	470 021	68.83	
	Avances et acomptes							
Immobilisations financières (2)								
Participations mises en équivalence								
Autres participations	31 017		31 017	31 017				
Créances rattachées à des participations								
Autres titres immobilisés								
Prêts								
Autres immobilisations financières	210 760		210 760	111 254	99 506	89.44		
Total II	6 474 654	3 564 331	2 910 323	2 127 926	782 397	36.77		
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours							
	Matières premières, approvisionnements	83 408		83 408	75 145	8 263	11.00	
	En-cours de production de biens							
	En-cours de production de services							
	Produits intermédiaires et finis							
	Marchandises							
	Avances et acomptes versés sur commandes	29 589		29 589	52 306	22 717-	43.43-	
	Créances (3)							
	Clients et comptes rattachés	4 189 144	2 329	4 186 815	4 367 071	180 256-	4.13-	
	Autres créances	203 057		203 057	444 136	241 079-	54.28-	
Capital souscrit - appelé, non versé								
Valeurs mobilières de placement								
Disponibilités	1 956 059		1 956 059	2 128 924	172 866-	8.12-		
Charges constatées d'avance (3)	13 278		13 278	23 860	10 583-	44.35-		
Total III	6 474 534	2 329	6 472 205	7 091 443	619 238-	8.73-		
Comptes de Régularisation	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)							
	Primes de remboursement des obligations (V)							
	Ecart de conversion actif (VI)							
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	12 949 189	3 566 660	9 382 528	9 219 369	163 160	1.77		

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

210 760

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2023	Exercice N-1 31/12/2022	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 400 000) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	400 000	400 000		
	Réserves				
	Réserve légale	40 000	40 000		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	491 312	207 587	283 725	136.68
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	492 713	283 725	208 987	73.66
	Subventions d'investissement Provisions réglementées	21 786	25 764	3 978-	15.44-
	Total I	1 445 811	957 077	488 734	51.07
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 950 117	1 934 330	15 787	0.82
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	140 671		140 671	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	412 268	565 482	153 213-	27.09-
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 867 731	3 434 765	567 034-	16.51-
	Dettes fiscales et sociales	2 399 571	1 920 715	478 857	24.93
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	74 080	71 166	2 915	4.10	
Comptes de Régularisation	Produits constatés d'avance (1)	92 279	335 835	243 556-	72.52-
	Total IV	7 936 718	8 262 292	325 575-	3.94-
	Ecart de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		9 382 528	9 219 369	163 160	1.77

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

6 458 901 6 828 161

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2023 12			Exercice N-1 31/12/2022 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total			Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens							
Production vendue de services	18 476 260		18 476 260	13 427 004		5 049 256	37.61
Chiffre d'affaires NET	18 476 260		18 476 260	13 427 004		5 049 256	37.61
Production stockée							
Production immobilisée			298 900	57 400		241 500	420.73
Subventions d'exploitation			93 895	82 083		11 812	14.39
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			179 113	107 296		71 818	66.93
Autres produits			117	21		96	447.01
Total des Produits d'exploitation (I)			19 048 285	13 673 804		5 374 481	39.30
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			4 100 617	2 818 193		1 282 424	45.51
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			8 263-	25 210-		16 947	67.22
Autres achats et charges externes *			7 295 904	5 307 170		1 988 733	37.47
Impôts, taxes et versements assimilés			148 926	136 166		12 760	9.37
Salaires et traitements			4 855 603	3 702 700		1 152 903	31.14
Charges sociales			1 501 415	1 058 176		443 240	41.89
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			338 174	216 513		121 662	56.19
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			231	102		129	126.60
Total des Charges d'exploitation (II)			18 232 606	13 213 810		5 018 796	37.98
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			815 679	459 995		355 685	77.32
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun							
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)							
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)							

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs

(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2023	12 31/12/2022	12 Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)				
Autres intérêts et produits assimilés (3)	34	169	135-	79.61-
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total V	34	169	135-	79.61-
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	27 408	137 051	109 643-	80.00-
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	27 408	137 051	109 643-	80.00-
2. Résultat financier (V-VI)	27 373-	136 882-	109 509	80.00
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	788 306	323 113	465 194	143.97
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	32 850		32 850	
Produits exceptionnels sur opérations en capital	76 767	53 487	23 280	43.52
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges	4 154	5 659	1 505-	26.59-
Total VII	113 770	59 145	54 625	92.36
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	11 302	7 283	4 020	55.19
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	11 445		11 445	
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	175		175	
Total VIII	22 923	7 283	15 640	214.76
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	90 847	51 863	38 985	75.17
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	180 915	45 994	134 921	293.34
Impôts sur les bénéfices (X)	205 526	45 256	160 270	354.14
Total des produits (I+III+V+VII)	19 162 090	13 733 118	5 428 972	39.53
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	18 669 378	13 449 393	5 219 985	38.81
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	492 713	283 725	208 987	73.66

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier

85 285 24 938

: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

Mission de présentation - Voir le rapport d'Expert Comptable

IMPLID CORCEP LYON

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 382 528.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 18 476 260.45 Euros et dégageant un bénéfice de 492 712.65 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Pour rappel, la société EVSE a tuppé avec la société CHAZAL en date du 31/12/2022. Ainsi, les comptes de l'exercice précédent présentés en comparaison n'incorporent pas la société EVSE, ce qui explique la hausse de l'ensemble des postes du compte de résultat entre 2022 et 2023.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	633 517		2 275
TOTAL	633 517		2 275
Terrains	81 715		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 705 534		110 818
Installations générales agencements aménagements divers	331 853		178 887
Matériel de transport	1 081 446		226 340
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	181 249		44 169
Immobilisations corporelles en cours	682 888		470 021
TOTAL	5 064 683		1 030 235
Autres participations	31 017		
Prêts, autres immobilisations financières	111 254		99 506
TOTAL	142 271		99 506
TOTAL GENERAL	5 840 472		1 132 016

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			635 792	635 792
TOTAL			635 792	635 792
Terrains			81 715	81 715
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		33 798	2 782 555	2 782 555
Installations générales agencements aménagements divers			510 740	510 740
Matériel de transport		464 036	843 750	843 750
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			225 418	225 418
Immobilisations corporelles en cours			1 152 908	1 152 908
TOTAL		497 834	5 597 085	5 597 085
Autres participations			31 017	31 017
Prêts, autres immobilisations financières			210 760	210 760
TOTAL			241 777	241 777
TOTAL GENERAL		497 834	6 474 654	6 474 654

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	29 522	993		30 514
Terrains	81 715			81 715
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 216 634	203 913	33 556	2 386 991
Installations générales agencements aménagements divers	272 874	30 003		302 877
Matériel de transport	971 820	73 382	452 833	592 368
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	139 982	29 884		169 866
TOTAL	3 683 024	337 182	486 389	3 533 817
TOTAL GENERAL	3 712 546	338 175	486 389	3 564 331

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	993				
Instal.techniques matériel outillage indus.	203 913				
Instal.générales agenc.aménag.divers	30 003				
Matériel de transport	73 382				
Matériel de bureau informatique mobilier	29 884				
TOTAL	337 182				
TOTAL GENERAL	338 175				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	25 764	175	4 153		21 786
TOTAL	25 764	175	4 153		21 786

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 729		400		2 329
TOTAL	2 729		400		2 329
TOTAL GENERAL	28 493	175	4 553		24 115
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			400		
exceptionnelles		175	4 154		

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	210 760	210 760	
Clients douteux ou litigieux	2 795	2 795	
Autres créances clients	4 186 349	4 186 349	
Personnel et comptes rattachés	655	655	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 186	7 186	
Taxe sur la valeur ajoutée	115 843	115 843	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	20 964	20 964	
Divers état et autres collectivités publiques	8 969	8 969	
Groupe et associés	321	321	
Débiteurs divers	49 119	49 119	
Charges constatées d'avance	13 278	13 278	
TOTAL	4 616 238	4 616 238	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 689	1 689		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 948 428	470 611	1 197 431	280 386
Fournisseurs et comptes rattachés	2 867 731	2 867 731		
Personnel et comptes rattachés	918 497	918 497		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	430 042	430 042		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 006 347	1 006 347		
Autres impôts taxes et assimilés	44 686	44 686		
Groupe et associés	140 671	140 671		
Autres dettes	74 080	74 080		
Produits constatés d'avance	92 279	92 279		
TOTAL	7 524 449	6 046 632	1 197 431	280 386
Emprunts souscrits en cours d'exercice	542 842			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	527 055			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	25 000			25 000

Rappel : Suivant la décision de l'associé unique en date du 10 mars 2020, le capital social de 40 000 euros a été augmenté d'une somme de 360 000 euros par incorporation de réserves, pour être porté à 400 000 euros.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédent l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	8 ans
Installations techniques	Linéaire/ dégressif	2 à 5 ans
Installations et agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	8 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré premier sorti.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	198 000
Autres créances	65 274
Total	263 274

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 689
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	329 794
Dettes fiscales et sociales	785 271
Total	1 116 754

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 278
Total	13 278
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	92 279
Total	92 279

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
PRESTATIONS DE SERVICES	18 476 260
Total	18 476 260

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarie
Cadres	21
Agents de maîtrise et techniciens	12
Employés	8
Ouvriers	90
Total	131

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	788 306	223 987
Résultat exceptionnel (hors participation)	90 847	22 852
Résultat comptable (hors participation)	673 628	180 652

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	881 824
- NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE - EMPRUNT 10	3 871
- NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE - EMPRUNT 10	44 584
- NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE - EMPRUNT 10	54 029
- NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE - EMPRUNT 10	779 340
Total	881 824

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagements financiers

Engagements donnés

Autres engagements donnés :		127 491
Indémnités de retraite	127 491	
Total (1)		127 491

Engagements reçus

Crédit bail

(Code monétaire et financier R 313-14)

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice, les engagements sont mentionnés en engagements donnés.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date de calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- taux d'actualisation de 3.18%
- taux de croissance des salaires de 1%
- taux de rotation du personnel de 1%;
- convention collective des entreprises du paysage.

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUITS DE CESSION DES IMMOBILISATIONS	76 767	77520000
- PRODUITS EXCEPTIONNEL S/GESTION	32 850	77100000
- REP AMT DEROGATOIRE	4 154	78721000
Total	113 771	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES AMENDES	11 302	
- VNC MATERIEL TP	11 445	
- DOTATION AMORT DEROG. MAT TP	175	
Total	22 922	

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
FORMATION	82 324
ASSURANCE	64 055
AVANTAGE EN NATURE	29 277
CARBURANT	3 057
Total	178 713

Le 13/03/2024
OLIVIER DUFOURT PRESIDENT HDF

VISA COMMISSAIRE AUX COMPTES

CHAZAL
Société par actions simplifiée au capital de 400 000 euros
Siège social : 28, rue Lamartine - 69800 SAINT-PRIEST
325 040 954 RCS LYON

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 6 MAI 2024

DECISION D'AFFECTATION DU RESULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique **décide** d'affecter le bénéfice de l'exercice s'élevant à 492 712,65 euros comme suit :

- à titre de distribution de dividendes à l'associée unique pour370 000,00 euros
soit un dividende par action de 14,80 euros

- le solde au compte « autres réserves » pour122 712,65 euros

492 712,65 euros

Le dividende sera mis en paiement dans les délais légaux et porté en compte courant.

Il est précisé que le montant des revenus distribués non éligibles à la réfaction de 40 % s'élève à 370 000 euros.

L'Associée Unique, conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, **prend acte** de que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	Eligibles à l'abattement de 40 %	Non éligibles à l'abattement de 40 %
31 décembre 2022	-	-	-
31 décembre 2021	400 000 €	-	400 000 €
31 décembre 2020	710 000 €	-	710 000 €

Certifié conforme par
La Présidente,
La société HDF,
représentée par M. Olivier DUFOURT



CHAZAL

Société par actions simplifiée au capital de 400 000 euros
Siège social : 28, rue Lamartine - 69800 SAINT-PRIEST
325 040 954 RCS LYON

**COMPTES ANNUELS
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

Certifiés sincères et véritables par
La Présidente,
La société HDF,
représentée par M. Olivier DUFOURT

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'O. Dufourt', is written over a diagonal line that extends from the bottom left towards the top right.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 9 382 528.43 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 18 476 260.45 Euros et dégageant un bénéfice de 492 712.65 Euros.

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

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

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Pour rappel, la société EVSE a tuppé avec la société CHAZAL en date du 31/12/2022. Ainsi, les comptes de l'exercice précédent présentés en comparaison n'incorporent pas la société EVSE, ce qui explique la hausse de l'ensemble des postes du compte de résultat entre 2022 et 2023.

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	633 517		2 275
TOTAL			
Terrains	81 715		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 705 534		110 818
Installations générales agencements aménagements divers	331 853		178 887
Matériel de transport	1 081 446		226 340
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	181 249		44 169
Immobilisations corporelles en cours	682 888		470 021
TOTAL	5 064 683		1 030 235
Autres participations	31 017		
Prêts, autres immobilisations financières	111 254		99 506
TOTAL	142 271		99 506
TOTAL GENERAL	5 840 472		1 132 016

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			635 792	635 792
TOTAL				
Terrains			81 715	81 715
Installations techniques, Matériel et outillage industriel		33 798	2 782 555	2 782 555
Installations générales agencements aménagements divers			510 740	510 740
Matériel de transport		464 036	843 750	843 750
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			225 418	225 418
Immobilisations corporelles en cours			1 152 908	1 152 908
TOTAL		497 834	5 597 085	5 597 085
Autres participations			31 017	31 017
Prêts, autres immobilisations financières			210 760	210 760
TOTAL			241 777	241 777
TOTAL GENERAL		497 834	6 474 654	6 474 654

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	29 522	993		30 514
Terrains	81 715			81 715
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	2 216 634	203 913	33 556	2 386 991
Installations générales agencements aménagements divers	272 874	30 003		302 877
Matériel de transport	971 820	73 382	452 833	592 368
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	139 982	29 884		169 866
TOTAL	3 683 024	337 182	486 389	3 533 817
TOTAL GENERAL	3 712 546	338 175	486 389	3 564 331

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	993				
Instal.techniques matériel outillage indus.	203 913				
Instal.générales agenc.aménag.divers	30 003				
Matériel de transport	73 382				
Matériel de bureau informatique mobilier	29 884				
TOTAL	337 182				
TOTAL GENERAL	338 175				

Etat des provisions

Provisions réglementées	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Amortissements dérogatoires	25 764	175	4 153		21 786
TOTAL	25 764	175	4 153		21 786

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	2 729		400		2 329
TOTAL	2 729		400		2 329
TOTAL GENERAL	28 493	175	4 553		24 115
Dont dotations et reprises					
d'exploitation			400		
exceptionnelles		175	4 154		

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	2 10 760	2 10 760	
Clients douteux ou litigieux	2 795	2 795	
Autres créances clients	4 186 349	4 186 349	
Personnel et comptes rattachés	655	655	
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	7 186	7 186	
Taxe sur la valeur ajoutée	115 843	115 843	
Autres impôts, taxes et versements assimilés	20 964	20 964	
Divers état et autres collectivités publiques	8 969	8 969	
Groupe et associés	321	321	
Débiteurs divers	49 119	49 119	
Charges constatées d'avance	13 278	13 278	
TOTAL	4 616 238	4 616 238	

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	1 689	1 689		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 948 428	470 611	1 197 431	280 386
Fournisseurs et comptes rattachés	2 867 731	2 867 731		
Personnel et comptes rattachés	918 497	918 497		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	430 042	430 042		
Taxe sur la valeur ajoutée	1 006 347	1 006 347		
Autres impôts taxes et assimilés	44 686	44 686		
Groupe et associés	140 671	140 671		
Autres dettes	74 080	74 080		
Produits constatés d'avance	92 279	92 279		
TOTAL	7 524 449	6 046 632	1 197 431	280 386
Emprunts souscrits en cours d'exercice	542 842			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	527 055			

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
ACTIONS	16.0000	25 000			25 000

Rappel : Suivant la décision de l'associé unique en date du 10 mars 2020, le capital social de 40 000 euros a été augmenté d'une somme de 360 000 euros par incorporation de réserves, pour être porté à 400 000 euros.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Evaluation des amortissements

Les amortissements sont calculés en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Pour les biens amortis selon le mode dégressif ou faisant l'objet d'un amortissement exceptionnel, la quote-part excédent l'amortissement linéaire est comptabilisée en amortissement dérogatoire au passif du bilan.

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Agencements et aménagements	Linéaire	8 ans
Installations techniques	Linéaire/ dégressif	2 à 5 ans
Installations et agencements	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 10 ans
Mobilier de bureau	Linéaire	8 à 10 ans

Titres immobilisés

(PCG Art. 831-2/20 et 832-7)

Les titres de participation, ainsi que les autres titres immobilisés, ont été évalués au prix pour lequel ils ont été acquis, à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

En cas de cession portant sur un ensemble de titres de même nature conférant les mêmes droits, la valeur d'entrée des titres cédés a été estimée au prix d'achat moyen pondéré.

Les titres immobilisés ont le cas échéant été dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la clôture de l'exercice.

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du premier entré premier sorti.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

Evaluation des créances et des dettes

Les créances et dettes ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Dépréciation des créances

(PCG Art.831-2/3)

Les créances ont, le cas échéant, été dépréciées par voie de provision pour tenir compte des difficultés de recouvrement auxquelles elles étaient susceptibles de donner lieu.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Disponibilités en Euros

Les liquidités disponibles en caisse ou en banque ont été évaluées pour leur valeur nominale.

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	198 000
Autres créances	65 274
Total	263 274

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 689
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	329 794
Dettes fiscales et sociales	785 271
Total	1 116 754

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 278
Total	13 278
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	92 279
Total	92 279

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
PRESTATIONS DE SERVICES	18 476 260
Total	18 476 260

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	21
Agents de maîtrise et techniciens	12
Employés	8
Ouvriers	90
Total	131

Ventilation de l'impôt sur les bénéfices

	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	788 306	223 987
Résultat exceptionnel (hors participation)	90 847	22 852
Résultat comptable (hors participation)	673 628	180 652

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	881 824
- NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE - EMPRUNT 10	3 871
- NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE - EMPRUNT 10	44 584
- NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE - EMPRUNT 10	54 029
- NANTISSEMENT FONDS DE COMMERCE - EMPRUNT 10	779 340
Total	881 824

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

Engagements financiers**Engagements donnés**

Autres engagements donnés :		127 491	127 491
Indemnités de retraite	127 491		
Total (1)			127 491

Engagements reçus**Crédit bail**

(Code monétaire et financier R 313-14)

Nature	Terrains	Constructions	Instal. Matériel et Outillage	Autres	Total
Valeur d'origine			28 188	506 250	534 439
Redevances payées					
- cumuls exercices antérieurs			18 052	124 798	142 850
- exercice			4 606	77 684	82 291
Total			22 658	202 483	225 141
Redevances restant à payer					
- à un an au plus			4 606	85 833	90 439
- entre 1 et 5 ans			384	244 760	245 144
Total			4 990	330 593	335 583
Valeur résiduelle					
- à un an au plus				1 873	1 873
- entre 1 et 5 ans				27 477	27 477
Total				29 349	29 349

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

Aucune provision pour charge n'a été comptabilisée au titre de cet exercice, les engagements sont mentionnés en engagements donnés.

L'estimation des engagements de départ à la retraite s'effectue de façon rétrospective prorata temporis (droits individuels acquis au jour du départ à la retraite, proratisés à la date de calcul) sur la base d'une hypothèse de départ à l'initiative du salarié à l'âge de 65 ans en tenant compte des éléments suivants :

- taux d'actualisation de 3.18%
- taux de croissance des salaires de 1%
- taux de rotation du personnel de 1%;
- convention collective des entreprises du paysage.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2023 au 31/12/2023

- INFORMATIONS COMPLEMENTAIRES -

Produits et charges exceptionnels

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant	imputé au compte
Produits exceptionnels		
- PRODUITS DE CESSION DES IMMOBILISATIONS	76 767	77520000
- PRODUITS EXCEPTIONNEL S/GESTION	32 850	77100000
- REP AMT DEROGATOIRE	4 154	78721000
Total	113 771	
Charges exceptionnelles		
- PENALITES AMENDES	11 302	
- VNC MATERIEL TP	11 445	
- DOTATION AMORT DEROG. MAT TP	175	
Total	22 922	

Transferts de charges

(PCG Art. 831-2/13)

Nature	Montant
FORMATION	82 324
ASSURANCE	64 055
AVANTAGE EN NATURE	29 277
CARBURANT	3 057
Total	178 713

Le 13/03/2024
OLIVIER DUFOURT PRESIDENT HDF