

## 3 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFIP N° 2052 2024

Désignation de l'entreprise : ALBERTAZZI		Exercice N						Exercice N-1
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises	FA		FB		FC		
	Production vendue	biens	FD	565	FE		FF	565
		services	FG	21 492 430	FH		FI	21 492 430
	<b>Chiffres d'affaires nets</b>	FJ	21 492 995	FK		FL	21 492 995	
	Production stockée					FM	915 587	
	Production immobilisée					FN		
	Subventions d'exploitation					FO	32 166	
	Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)					FP	98 442	
	Autres produits (1) (11)					FQ	238	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>					FR	22 539 430	
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)					FS		
	Variation de stock (marchandises)					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)					FU	4 956 461	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)					FV	37 065	
	Autres achats et charges externes (3)					FW	8 275 056	
	Impôts, taxes et versements assimilés					FX	202 713	
	Salaires et traitements					FY	4 500 009	
	Charges sociales (10)					FZ	2 535 689	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	- dotations aux amortissements *				GA	726 972
			dont montant de l'amortissement du fonds de commerce	HS				
			- dotations aux provisions				GB	
		Sur actif circulant : dotations aux provisions				GC		
		Pour risques et charges : dotations aux provisions				GD	158 036	
	Autres charges (12)					GE	21	
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>					GF	21 392 026		
<b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>					GG	1 147 403		
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré					GI	28 537	
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
<b>Total des produits financiers (V)</b>					GP			
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions					GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	(13 067)	
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
<b>Total des charges financières (VI)</b>					GU	(13 067)		
<b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>					GV	13 067		
<b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>					GW	1 131 933		

## 4 - COMPTE DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (suite)

DGFIP N° 2053 2024

Désignation de l'entreprise : ALBERTAZZI		Néant <input type="text"/>			
		Exercice N	Exercice N-1		
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	52 111	89 357	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital	HB	20 700	51 100	
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	90 484	66 253	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	163 295	206 711	
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	65 495	233	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital	HF	17 820	24 824	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	79 580	144 679	
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	162 897	169 736	
<b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	398	36 975	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	180 912	133 695	
Impôts sur les bénéfices (X)		HK	240 039	179 212	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	22 702 725	20 400 397	
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	21 991 345	19 821 312	
<b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b>		HN	711 380	579 084	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont	produits de locations immobilières	HY		
		produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG		
	(3) Dont	- Crédit-bail mobilier	HP		
		- Crédit-bail immobilier	HQ		
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	(6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)		RC		
		Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RD		
	(9) Dont transferts de charges	A1	63 442	94 339	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) <b>A5</b>	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles facultatives <b>A6</b> obligatoires <b>A9</b>	dont cotisations facultatives Madelin <b>A7</b>			
dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite <b>A8</b>					
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :	Exercice N				
	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels			
Amendes	5 221				
Dotations et Reprises Amortissements Dérogatoires	79 580	45 744			
Produits de cessions des immobilisations et VNC	3 080	20 700			
Autres produits et Charges exceptionnelles	75 014	96 851			
<b>TOTAL GENERAL</b>	162 897	163 295			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :	Exercice N				
	Charges antérieures	Produits antérieurs			
<b>TOTAL GENERAL</b>					

**ALBERTAZZI**  
**Société par actions simplifiée au capital de 320 100 euros**  
**Siège social : Zone d'activité du Charpenay - Route du Charpenay,**  
**69210 LENTILLY**  
**973 507 353 RCS Lyon**

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 12 JUIN 2024**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 711 380,85 euros de la manière suivante :

<b>Bénéfice de l'exercice</b>	<b>711 380,85 euros</b>
A titre de dividende Soit 46,87 euros par action	500 102,90 euros
Le solde au compte « autres réserves » qui s'élève ainsi à 1 671 854 euros.	211 277,95 euros

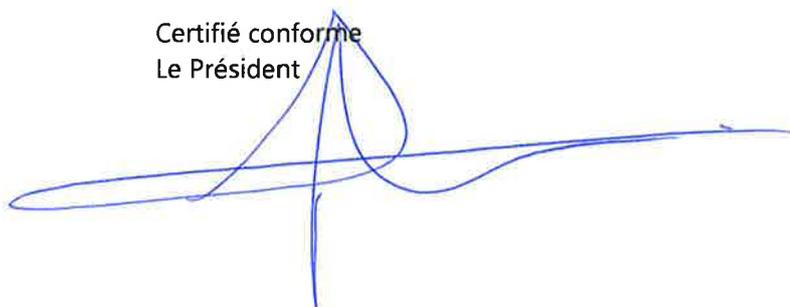
Le dividende sera mis en paiement au siège social le 12 juin 2024.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos le 31 décembre 2023 non éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 500 102,90 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

Conformément à la loi, l'associée unique prend acte que les dividendes distribués au titre des trois exercices précédents ont été les suivants :

Exercices	Dividendes	Eligibles à l'abattement	Non éligible à l'abattement
31/12/2020	0 €	0 €	0 €
31/12/2021	602 855,00 €	0 €	602 855,00 €
31/12/2022	499 996,20 €	0 €	499 996,20 €

Certifié conforme  
Le Président





**ALBERTAZZI**

Siège social : Z.A du Charpenay Route du Charpenay – 69211 LENTILLY  
Société par actions simplifiée au capital de 320 100 euros

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

Exercice clos le 31 décembre 2023



**RSM Rhône-Alpes**

2 bis, rue Tête d'Or

69006 LYON

T : +33 (0) 4 72 69 19 19

[www.rsmfrance.fr](http://www.rsmfrance.fr)

## **ALBERTAZZI**

Siège social : Z.A du Charpenay Route du Charpenay – 6921 LENTILLY

Société par actions simplifiée au capital de 320 100 euros

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

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société ALBERTAZZI,

### **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 ALBERTAZZI 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 1er 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 portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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.

### **Comptabilisation des affaires à l'avancement**

Votre société constate les résultats sur les chantiers à l'avancement selon les modalités décrites dans la note En cours de l'annexe. Ces résultats sont dépendants des estimations à l'avancement réalisées par les chargés d'affaires sous le contrôle de la direction générale.

Sur la base des informations qui nous ont été communiquées, nos travaux ont consisté notamment à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent les évaluations des résultats à l'avancement de ces contrats, à revoir les calculs effectués par la société, à comparer les évaluations des résultats à l'avancement des périodes précédentes avec les réalisations correspondantes et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction générale.

### **Comptabilisation des provisions pour risques**

Votre société comptabilise des provisions pour couvrir les risques relatifs aux litiges. Nos travaux ont notamment consisté à apprécier les données et les hypothèses sur lesquelles se fondent ces estimations, à revoir les calculs effectués par la société et à examiner les procédures d'approbation de ces estimations par la direction.

### **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 Président et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

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 le Président.

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

Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir qu'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel permet de systématiquement détecter toute anomalie significative. Les anomalies peuvent provenir de fraudes ou résulter d'erreurs et sont considérées comme significatives lorsque l'on peut raisonnablement s'attendre à ce qu'elles puissent, prises individuellement ou en cumulé, influencer les décisions économiques que les utilisateurs des comptes prennent en se fondant sur ceux-ci.

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

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

- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Lyon, le 28 mai 2024

Le commissaire aux comptes

**RSM Rhône-Alpes**

Société de Commissariat aux Comptes  
Membre de la Compagnie Régionale de  
CRCC de Lyon-Riom

A handwritten signature in blue ink, appearing to read 'Vuillat', with a large, stylized flourish at the end.

**Pascal Vuillat**

Associé

## BILAN ACTIF

	2023			2022
	Brut	Amortissements Provisions	Net	Net
<b>Capital souscrit non appelé</b>				
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires	53 401	43 843	9 557	15 286
Fonds commercial (1)	1 100 958		1 100 958	1 100 958
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<i>1 154 359</i>	<i>43 843</i>	<i>1 110 515</i>	<i>1 116 244</i>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
Constructions	9 609	9 609	0	0
Installations techniques, matériel et outillage industriels	3 378 017	2 425 430	952 586	747 174
Autres immobilisations corporelles	3 855 574	2 711 773	1 143 801	1 271 128
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<i>7 243 201</i>	<i>5 146 813</i>	<i>2 096 388</i>	<i>2 018 302</i>
<b>Immobilisations financières (2)</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts	191 804		191 804	175 450
Autres immobilisations financières	23 729		23 729	23 429
<i>Total immobilisations financières</i>	<i>215 534</i>		<i>215 534</i>	<i>198 880</i>
<b>ACTIF IMMOBILISE</b>	<b>8 613 095</b>	<b>5 190 657</b>	<b>3 422 438</b>	<b>3 333 427</b>
<b>Stocks</b>				
Matières premières, approvisionnements	271 479		271 479	308 544
En cours de production de biens	1 871 954		1 871 954	956 367
En cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
<i>Total des stocks</i>	<i>2 143 434</i>		<i>2 143 434</i>	<i>1 264 911</i>
<b>Créances (3)</b>				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Clients et comptes rattachés	5 827 214		5 827 214	3 195 365
Autres créances	2 262 351		2 262 351	2 555 261
Capital souscrit et appelé, non versé				
<i>Total des créances</i>	<i>8 089 566</i>		<i>8 089 566</i>	<i>5 750 626</i>
<b>Disponibilités et divers</b>				
Valeurs mobilières dont actions propres :				
Disponibilités	812 376		812 376	2 070 918
<i>Total disponibilités et divers</i>	<i>812 376</i>		<i>812 376</i>	<i>2 070 918</i>
Charges constatées d'avance	30 188		30 188	20 330
<b>ACTIF CIRCULANT</b>	<b>11 075 566</b>		<b>11 075 566</b>	<b>9 106 787</b>
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>19 688 661</b>	<b>5 190 657</b>	<b>14 498 004</b>	<b>12 440 214</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont part à moins d'un an

(3) dont part à plus d'un an

## BILAN PASSIF

	2023	2022
Capital social ou individuel Dont versé : 320 100	320 100	320 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		
Ecarts de réévaluation		
Réserve légale	32 010	32 010
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	1 460 576	1 381 487
Report à nouveau		
<b>Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)</b>	<b>711 380</b>	<b>579 084</b>
<i>Total situation nette</i>	<i>2 524 067</i>	<i>2 312 682</i>
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées	201 863	168 026
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	<b>2 725 930</b>	<b>2 480 709</b>
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
<b>AUTRES FONDS PROPRES</b>		
Provisions pour risques	820 290	741 993
Provisions pour charges	18 514	18 514
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>838 804</b>	<b>760 508</b>
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 853 916	2 678 931
Emprunts et dettes financières divers	752 425	1 123
<i>Total dettes financières</i>	<i>2 606 342</i>	<i>2 680 055</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	448 261	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 973 886	2 147 088
Dettes fiscales et sociales	2 652 826	2 244 759
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>6 074 973</i>	<i>4 391 847</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	41 052	92 149
<i>Total dettes diverses</i>	<i>41 052</i>	<i>92 149</i>
<b>Comptes de régularisation</b>		
Produits constatés d'avance	2 210 900	2 034 945
<b>DETTES</b>	<b>10 933 268</b>	<b>9 198 997</b>
Ecarts de conversion passif		
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>14 498 004</b>	<b>12 440 214</b>

## COMPTES DE RESULTAT

	2023			2022
	France	Export	Total	
Vente de marchandises				
Production vendue : - biens	565		565	1 422
Production vendue : - services	21 492 430		21 492 430	20 123 115
<b>CHIFFRES D'AFFAIRES NETS</b>	<b>21 492 995</b>		<b>21 492 995</b>	<b>20 124 537</b>
Production stockée			915 587	(151 771)
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation			32 166	73 229
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)			98 442	145 357
Autres produits (1) (11)			238	2 332
<b>TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2)</b>			<b>22 539 430</b>	<b>20 193 685</b>
<b>Charges externes</b>				
Achat de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stock (marchandises)				
Achat de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			4 956 461	4 747 065
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			37 065	(47 555)
Autres achats et charges externes (3) (6 bis)			8 275 056	7 195 845
<i>Total charges externes</i>			<i>13 268 582</i>	<i>11 895 356</i>
<b>Impôts, taxes et versements assimilés</b>			<b>202 713</b>	<b>217 207</b>
<b>Charges de personnel</b>				
Salaires et traitements			4 500 009	4 140 299
Charges sociales (10)			2 535 689	2 388 391
<i>Total charges de personnel</i>			<i>7 035 699</i>	<i>6 528 691</i>
<b>Dotations d'exploitation</b>				
Dotations aux amortissements sur immobilisations			726 972	647 524
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant				
Dotations aux provisions pour risques et charges			158 036	35 000
<i>Total dotations d'exploitation</i>			<i>885 008</i>	<i>682 524</i>
<b>Autres charges (12)</b>			21	846
<b>TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION</b>			<b>21 392 026</b>	<b>19 324 626</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>			<b>1 147 403</b>	<b>869 059</b>
<b>Opérations en commun</b>				
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré			28 537	
<b>Produits financiers</b>				
Produits financiers de participations (5)				
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)				
Autres intérêts et produits assimilés (5)				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS</b>				
<b>Charges financières</b>				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées (6)			(13 067)	14 042
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
<b>TOTAL DES CHARGES FINANCIERES</b>			<b>(13 067)</b>	<b>14 042</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>			<b>13 067</b>	<b>(14 042)</b>
<b>RESULTAT COURANT</b>			<b>1 131 933</b>	<b>855 017</b>

## COMPTE DE RESULTAT (Suite)

	2023	2022
<b>Produits exceptionnels</b>		
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	52 111	89 357
Produits exceptionnels sur opérations en capital	20 700	51 100
Reprises sur provisions et transferts de charges	90 484	66 253
<b>TOTAL DES PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	<b>163 295</b>	<b>206 711</b>
<b>Charges exceptionnelles</b>		
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	65 495	233
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	17 820	24 824
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	79 580	144 679
<b>TOTAL DES CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	<b>162 897</b>	<b>169 736</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>	<b>398</b>	<b>36 975</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise	180 912	133 695
Impôts sur les bénéfices	240 039	179 212
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>	<b>22 702 725</b>	<b>20 400 397</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>	<b>21 991 345</b>	<b>19 821 312</b>
<b>BENEFICE ou PERTE</b>	<b>711 380</b>	<b>579 084</b>

- (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme
- (2) Dont produits de locations immobilières
- (2) Dont produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs
- (3) Dont crédit-bail mobilier
- (3) Dont crédit-bail immobilier
- (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs
- (5) Dont produits concernant les entreprises liées
- (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées
- (6 bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général
- (6 ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes
- (6 ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles
- (9) Dont transferts de charges
- (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant
- (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)
- (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)

63 442

# REGLES ET METHODES COMPTABLES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 14 498 004 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de 711 380 euros :

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le : 29/03/2024

## **Faits caractéristiques de l'exercice :**

N/A

## **Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture :**

N/A

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et en conformité avec le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016 en application des articles L,123-12 123-28 et R,123-172 à R 123,208 du code de commerce.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les logiciels sont immobilisés à leurs coût d'acquisition et font l'objet d'un amortissement sur leur durée probable d'utilisation.

La durée d'amortissement généralement retenue est la suivante :

Logiciels : 1 à 5 ans linéaire

Les fonds de commerce sont immobilisés à leur valeur d'origine et n'ont pas fait l'objet d'une dépréciation.

Les fonds de commerce n'ont aucune durée précise d'utilisation. Ils résultent d'opérations d'acquisitions, de fusions ou d'apports partiels d'actif. Ils sont, lorsqu'ils revêtent un caractère tangible, évalués chaque année à l'aide de la méthode DCF.

Les fonds de commerce sont considérés comme intangibles à partir du moment où :

Lors de leur acquisition, ils n'ont pas fait l'objet d'une affectation précise,

Les activités rachetées concourent à la génération de l'ensemble des résultats de la société.

C'est pour ces raisons qu'en cas d'intangibilité du fonds, le test porte sur l'ensemble de l'UGT.

## **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production et peuvent être décomposées par composants significatifs.

Les immobilisations figurent au coût historique, diminué des amortissements cumulés pratiqués sur le mode linéaire.

Les immobilisations corporelles sont amorties selon la méthode d'amortissement linéaire fondée sur la durée d'utilisation probable des différentes catégories d'immobilisations.

Les durées d'amortissement généralement retenues sont les suivantes :

Constructions	20 à 50 ans
Agencements et installations	12 à 20 ans
Installations techniques, mat.outillage	7 à 10 ans
Matériel de transport	6 à 7 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Mobilier et matériel de bureau	5 à 10 ans

## **STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré " (CMUP).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

## **EN COURS**

Les résultats à la clôture du bilan sont évalués suivant la méthode de "l'avancement des travaux".

Les situations successives de travaux représentent une série de facturations partielles correspondant à autant de contrats exécutés.

La méthode d'évaluation retenue est identique à celle retenue pour l'exercice précédent pour les contrats de nature équivalente.

Les travaux exécutés entre la date de la dernière situation contractuelle et la date de clôture de l'exercice sont évalués au prix de vente et enregistrés dans les travaux en cours.

Les travaux non exécutés et déjà facturés sont enregistrés en Produits Constatés d'Avance.

## **CREANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## **CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION**

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## **REGIME INTEGRATION FISCALE**

La société ALBERTAZZI fait partie depuis le 1er janvier 1999 du groupe intégration fiscale dont la société SERFIM est la société tête de groupe.

La société ALBERTAZZI reste tout de même solidaire du paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe.

## **IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE**

ALBERTAZZI est filiale du groupe SERFIM porté par la société mère consolidante SERFIM SA.

Identité de la société Mère	Forme juridique	Montant Capital	% Détenu
SERFIM - 69200 VENISSIEUX	SA	3 496 689	100

## **INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE**

Les indemnités de fin de carrière sont calculées selon la méthode prospective (méthode des unités de crédit projetées). Ces évaluations intègrent le niveau de rémunération, l'espérance de vie et la rotation du personnel. Les engagements correspondants font l'objet d'une actualisation.

Les hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes.

- Intégration de la table de mortalité INSEE 2019 - 2021
- Taux de rotation du personnel : 15,2 %
- Taux actualisation : 3,17 %
- Coefficient de revalorisation des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans

Le montant de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière s'élève au 31/12/2023 à 504 161 euros.

Ce montant est couvert à hauteur de 135 645 € par des versements effectués auprès d'une compagnie d'assurance spécialisée.

## **CENTRALISATION DE GESTION DE TRESORERIE**

La Société a signé une convention de centralisation de gestion de trésorerie avec sa Société mère Serfim.

Cette centralisation de trésorerie a pour impact de "débitier ou créditer" un compte d'associé.

Le compte bancaire a quant à lui été "débité ou crédité" pour le même montant.

## **HONORAIRES**

Pour l'année 2023, le montant des honoraires des commissaires aux comptes s'est élevé à 12 200 € .

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 154 359		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>1 154 359</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	9 609		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 904 830		507 005
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	492 689		15 923
- Matériel de transport	3 056 699		279 480
- Matériel de bureau et mobilier informatique	123 012		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>6 586 840</b>		<b>802 409</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	198 880		16 654
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>198 880</b>		<b>16 654</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 940 079</b>		<b>819 063</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 154 359	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			<b>1 154 359</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			9 609	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	33 817		3 378 017	
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et amgt divers			508 612	
- Matériel de transport	112 230		3 223 949	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			123 012	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>146 048</b>		<b>7 243 201</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			215 534	
<i>Total immobilisations financières</i>			<b>215 534</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>146 048</b>		<b>8 613 095</b>	

## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	38 114	5 734	5	43 843
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>38 114</b>	<b>5 734</b>	<b>5</b>	<b>43 843</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	9 609			9 609
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	2 157 656	301 136	33 361	2 425 430
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	388 286	16 622		404 909
- Matériel de transport	1 895 357	401 088	109 599	2 186 846
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	117 627	2 389		120 017
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>4 568 537</b>	<b>721 237</b>	<b>142 961</b>	<b>5 146 813</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 606 652</b>	<b>726 972</b>	<b>142 967</b>	<b>5 190 657</b>

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles		3 345				3 006	338
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		<b>3 345</b>				<b>3 006</b>	<b>338</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages		76 055				42 635	33 419
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers		98					98
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier		81				101	(20)
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>		<b>76 235</b>				<b>42 737</b>	<b>33 498</b>
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>79 580</b>				<b>45 744</b>	<b>33 836</b>
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>			<b>79 580</b>			<b>45 744</b>	<b>33 836</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>	168 026	79 580			45 744	201 863
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>168 026</b>	<b>79 580</b>			<b>45 744</b>	<b>201 863</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	760 508	158 036			79 740	838 804
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>760 508</b>	<b>158 036</b>			<b>79 740</b>	<b>838 804</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>928 534</b>	<b>237 617</b>			<b>125 484</b>	<b>1 040 668</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		158 036			35 000	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		79 580			90 484	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	191 804		191 804	175 450
Autres immobilisations financières	23 729		23 729	23 429
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>215 534</i>		<i>215 534</i>	<i>198 880</i>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	5 827 214	5 822 914	4 300	3 195 365
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000		2 000
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 410	4 410		3 235
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	355 680	355 680		191 996
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	1 847 397	1 847 397		2 272 201
Débiteurs divers	53 863	53 863		85 828
<i>Total actif circulant</i>	<i>8 089 566</i>	<i>8 085 266</i>	<i>4 300</i>	<i>5 750 626</i>
Charges constatées d'avance	30 188	30 188		20 330
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>8 335 289</b>	<b>8 115 455</b>	<b>219 834</b>	<b>5 969 836</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	1 853 916	764 835	1 089 080		2 678 931
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	752 425	102 201	650 224		1 123
Fournisseurs et comptes rattachés	2 973 886	2 973 886			2 147 088
Personnel et comptes rattachés	757 716	757 716			593 892
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	466 003	466 003			469 538
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 416 423	1 416 423			1 163 291
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	12 682	12 682			18 037
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	41 052	41 052			92 149
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	2 210 900	2 210 900			2 034 945
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>10 485 007</b>	<b>8 745 702</b>	<b>1 739 305</b>		<b>9 198 997</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		775 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		867 122			
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

**FONDS COMMERCIAL**

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
<b>Autres</b>				
Fonds de commerce par apport	1 100 958			1 100 958
<b>TOTAL</b>	<b>1 100 958</b>			<b>1 100 958</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	(3 660)	2 874
<i>Total créances</i>	(3 660)	2 874
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>(3 660)</b>	<b>2 874</b>

## CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 019	1 123
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 019</i>	<i>1 123</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 621	120 338
Dettes fiscales et sociales	447 571	385 907
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>635 193</i>	<i>506 245</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 524	72 525
<i>Total dettes diverses</i>	<i>2 524</i>	<i>72 525</i>
<b>Autres</b>		
Intérêts courus à payer	145	
Clients - Avoirs à établir		
<i>Total autres dettes</i>	<i>145</i>	
<b>TOTAL</b>	<b>638 881</b>	<b>579 895</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
<b>Charges d'exploitation :</b>		
Charges constatées d'avances	30 188	20 330
<i>Total charges d'exploitation</i>	30 188	20 330
<b>Charges financières :</b>		
<i>Total charges financières</i>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>30 188</b>	<b>20 330</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b>	<b>30 188</b>	<b>20 330</b>

Nature des produits	2023	2022
<b>Produits d'exploitation :</b>		
Produits constatés d'avance	2 210 900	2 034 945
<i>Total produits d'exploitation</i>	2 210 900	2 034 945
<b>Produits financiers :</b>		
<i>Total produits financiers</i>		
<b>Produits exceptionnels :</b>		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>2 210 900</b>	<b>2 034 945</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b>	<b>2 210 900</b>	<b>2 034 945</b>

<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>(2 180 711)</b>	<b>(2 014 614)</b>
---	--------------------	--------------------

## COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	10 670			10 670	30,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	<b>10 670</b>			<b>10 670</b>	

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	320 100						320 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	32 010						32 010
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	1 381 487			79 088			1 460 576
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	579 084			(579 084)		711 380	711 380
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	168 026				33 836		201 863
Dividendes versés				499 996			
<b>Total capitaux propres</b>	<b>2 480 709</b>				<b>33 836</b>	<b>711 380</b>	<b>2 725 930</b>

## CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2023	2022
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	5 221	233
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	60 274	
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>65 495</i>	<i>233</i>
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>		
<b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	3 080	5 442
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>3 080</i>	<i>5 442</i>
<b>Autres charges exceptionnelles</b>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	14 740	19 381
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>	<i>14 740</i>	<i>19 381</i>
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b>	<b>79 580</b>	<b>144 679</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>162 897</b>	<b>169 736</b>

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	52 111	89 357
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	<i>52 111</i>	<i>89 357</i>
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>		
<b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	20 700	51 100
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	<i>20 700</i>	<i>51 100</i>
<b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>		
<b>Autres produits exceptionnels</b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	<b>90 484</b>	<b>66 253</b>
<b>TOTAL</b>	<b>163 295</b>	<b>206 711</b>

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	1 131 933		1 131 933	285 167	846 766	650 174
Résultat exceptionnel	398		398	99	298	27 176
Résultat comptable (hors participation)	1 132 332		1 132 332	285 267	847 064	677 350
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	180 912		180 912	45 228	135 684	98 266
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>951 419</i>		<i>951 419</i>	<i>240 039</i>	<i>711 380</i>	<i>579 084</i>
Autres						
<i>Total autres</i>						
<b>Total général</b>	<b>951 419</b>		<b>951 419</b>	<b>240 039</b>	<b>711 380</b>	<b>579 084</b>

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -	3 847 768					3 847 768
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Location longue durée	383 469					383 469
- Crédit Bail	6 095					6 095
-						
<b>TOTAL</b>	<b>4 237 333</b>					<b>4 237 333</b>

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
<b>TOTAL</b>						

## CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	73 977	10 122	67 955	6 021
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>	<b>73 977</b>	<b>10 122</b>	<b>67 955</b>	<b>6 021</b>

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...	14 795	58 602	6 776			6 776	
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
<b>TOTAL</b>	<b>14 795</b>	<b>58 602</b>	<b>6 776</b>			<b>6 776</b>	

**EFFECTIF AU : 31/12/2023**

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Cadres	21	21			21	21
Agents de maîtrise	26	29			26	29
Employés et techniciens						
<u>Autres :</u>	68	66			68	66
<b>TOTAL</b>	<b>115</b>	<b>116</b>			<b>115</b>	<b>116</b>

# ANNEXE

---

# REGLES ET METHODES COMPTABLES

Au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total est de 14 498 004 euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste, et dégagant un résultat de 711 380 euros :

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

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

Ces comptes annuels ont été établis le : 29/03/2023

## **Faits caractéristiques de l'exercice :**

N/A

## **Evénements significatifs postérieurs à compter de la clôture :**

N/A

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base :

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

et en conformité avec le règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016 en application des articles L,123-12 123-28 et R,123-172 à R 123,208 du code de commerce.

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

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

## **IMMOBILISATIONS INCORPORELLES**

Les logiciels sont immobilisés à leurs coût d'acquisition et font l'objet d'un amortissement sur leur durée probable d'utilisation.

La durée d'amortissement généralement retenue est la suivante :

Logiciels : 1 à 5 ans linéaire

Les fonds de commerce sont immobilisés à leur valeur d'origine et n'ont pas fait l'objet d'une dépréciation.

Les fonds de commerce n'ont aucune durée précise d'utilisation. Ils résultent d'opérations d'acquisitions, de fusions ou d'apports partiels d'actif. Ils sont, lorsqu'ils revêtent un caractère tangible, évalués chaque année à l'aide de la méthode DCF.

Les fonds de commerce sont considérés comme intangibles à partir du moment où :

Lors de leur acquisition, ils n'ont pas fait l'objet d'une affectation précise,

Les activités rachetées concourent à la génération de l'ensemble des résultats de la société.

C'est pour ces raisons qu'en cas d'intangibilité du fonds, le test porte sur l'ensemble de l'UGT.

## **IMMOBILISATIONS CORPORELLES**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production et peuvent être décomposées par composants significatifs.

Les immobilisations figurent au coût historique, diminué des amortissements cumulés pratiqués sur le mode linéaire.

Les immobilisations corporelles sont amorties selon la méthode d'amortissement linéaire fondée sur la durée d'utilisation probable des différentes catégories d'immobilisations.

Les durées d'amortissement généralement retenues sont les suivantes :

Constructions	20 à 50 ans
Agencements et installations	12 à 20 ans
Installations techniques, mat.outillage	7 à 10 ans
Matériel de transport	6 à 7 ans
Matériel informatique	3 à 5 ans
Mobilier et matériel de bureau	5 à 10 ans

## **STOCKS**

Les stocks sont évalués suivant la méthode "du coût moyen unitaire pondéré " (CMUP).

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires à l'exception de toute valeur ajoutée.

## **EN COURS**

Les résultats à la clôture du bilan sont évalués suivant la méthode de "l'avancement des travaux".

Les situations successives de travaux représentent une série de facturations partielles correspondant à autant de contrats exécutés.

La méthode d'évaluation retenue est identique à celle retenue pour l'exercice précédent pour les contrats de nature équivalente.

Les travaux exécutés entre la date de la dernière situation contractuelle et la date de clôture de l'exercice sont évalués au prix de vente et enregistrés dans les travaux en cours.

Les travaux non exécutés et déjà facturés sont enregistrés en Produits Constatés d'Avance.

## **CREANCES**

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale.

Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## **CHANGEMENT DE METHODE DE PRESENTATION**

Aucun changement notable de méthode de présentation n'est intervenu au cours de l'exercice.

## **REGIME INTEGRATION FISCALE**

La société ALBERTAZZI fait partie depuis le 1er janvier 1999 du groupe intégration fiscale dont la société SERFIM est la société tête de groupe.

La société ALBERTAZZI reste tout de même solidaire du paiement de l'impôt sur les sociétés du groupe.

## **IDENTITE DE LA SOCIETE MERE CONSOLIDANTE**

ALBERTAZZI est filiale du groupe SERFIM porté par la société mère consolidante SERFIM SA.

Identité de la société Mère	Forme juridique	Montant Capital	% Détenu
SERFIM - 69200 VENISSIEUX	SA	3 496 689	100

## **INDEMNITES DE FIN DE CARRIERE**

Les indemnités de fin de carrière sont calculées selon la méthode prospective (méthode des unités de crédit projetées). Ces évaluations intègrent le niveau de rémunération, l'espérance de vie et la rotation du personnel. Les engagements correspondants font l'objet d'une actualisation.

Les hypothèses retenues pour le calcul sont les suivantes.

- Intégration de la table de mortalité INSEE 2019 - 2021
- Taux de rotation du personnel : 15,2 %
- Taux actualisation : 3,17 %
- Coefficient de revalorisation des salaires : 3 %
- Age de départ à la retraite : 65 ans

Le montant de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière s'élève au 31/12/2023 à 504 161 euros.

Ce montant est couvert à hauteur de 135 645 € par des versements effectués auprès d'une compagnie d'assurance spécialisée.

## **CENTRALISATION DE GESTION DE TRESORERIE**

La Société a signé une convention de centralisation de gestion de trésorerie avec sa Société mère Serfim.

Cette centralisation de trésorerie a pour impact de "débiter ou créditer" un compte d'associé.

Le compte bancaire a quant à lui été "débité ou crédité" pour le même montant.

## **HONORAIRES**

Pour l'année 2023, le montant des honoraires des commissaires aux comptes s'est élevé à 12 200 € .

## IMMOBILISATIONS

	Valeur brute début 2023	Augmentations	
		Réévaluations courant 2023	Acquisitions courant 2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles	1 154 359		
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>1 154 359</b>		
<b>Immobilisations corporelles</b>			
Terrains			
<b>Constructions :</b>			
- Constructions sur sol propre			
- Constructions sur sol d'autrui	9 609		
- Installations générales, agencements et aménagement des constructions			
Installations techniques, matériel et outillages industriels	2 904 830		507 005
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>			
- Installations générales, agencements, aménagements divers	492 689		15 923
- Matériel de transport	3 056 699		279 480
- Matériel de bureau et mobilier informatique	123 012		
- Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>6 586 840</b>		<b>802 409</b>
<b>Immobilisations financières</b>			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	198 880		16 654
<i>Total immobilisations financières</i>	<b>198 880</b>		<b>16 654</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>7 940 079</b>		<b>819 063</b>

	Diminutions		Valeur brute fin 2023	Valeur d'origine
	Virements courant 2023	Cessions courant 2023		
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles			1 154 359	
<i>Total immobilisations incorporelles</i>			<b>1 154 359</b>	
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Sur sol propre				
- Sur sol d'autrui			9 609	
- Installations générales, agencements et amgt des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriels	33 817		3 378 017	
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements et amgt divers			508 612	
- Matériel de transport	112 230		3 223 949	
- Matériel de bureau et informatique, mobilier			123 012	
- Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>146 048</b>		<b>7 243 201</b>	
<b>Immobilisations financières</b>				
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières			215 534	
<i>Total immobilisations financières</i>			<b>215 534</b>	
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>146 048</b>		<b>8 613 095</b>	

## AMORTISSEMENTS

Immobilisations amortissables	Montant début 2023	Augmentations	Diminutions	Montant fin 2023
<b>Immobilisations incorporelles</b>				
Frais d'établissement, de recherche et de dév.				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	38 114	5 734	5	43 843
<i>Total immobilisations incorporelles</i>	<b>38 114</b>	<b>5 734</b>	<b>5</b>	<b>43 843</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>				
Terrains				
<b>Constructions :</b>				
- Constructions sur sol propre				
- Constructions sur sol d'autrui	9 609			9 609
- Inst générales, agcemnts et améngmt des const.				
Installations techniques, matériel et outillage indust.	2 157 656	301 136	33 361	2 425 430
<b>Autres immobilisations corporelles :</b>				
- Installations générales, agencements, amén. divers	388 286	16 622		404 909
- Matériel de transport	1 895 357	401 088	109 599	2 186 846
- Matériel de bureau et informatique, mobilier	117 627	2 389		120 017
- Emballages récupérables et divers				
<i>Total immobilisations corporelles</i>	<b>4 568 537</b>	<b>721 237</b>	<b>142 961</b>	<b>5 146 813</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>4 606 652</b>	<b>726 972</b>	<b>142 967</b>	<b>5 190 657</b>

Immobilisations amortissables	DOTATIONS			REPRISES			Mvt net des amortissements à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
<b>Immobilisations incorporelles</b>							
Frais d'établissements							
Autres immobilisations incorporelles		3 345				3 006	338
<i>Total immobilisations incorporelles</i>		<b>3 345</b>				<b>3 006</b>	<b>338</b>
<b>Immobilisations corporelles</b>							
Terrains							
<b>Constructions :</b>							
- Constructions sur sol propre							
- Constructions sur sol d'autrui							
- Inst gén., agcemnts et améngmt des const.							
Inst techniques, matériels et outillages		76 055				42 635	33 419
<b>Autres immobilisations corporelles</b>							
- Inst gén., agcemnt et améngmt divers		98					98
- Matériel de transport							
- Matériel de bureau et informatique mobilier		81				101	(20)
- Emballages récupérables et divers							
<i>Total immobilisations corporelles</i>		<b>76 235</b>				<b>42 737</b>	<b>33 498</b>
Frais d'acquisition de titres de participations							
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>79 580</b>				<b>45 744</b>	<b>33 836</b>
<b>TOTAL GENERAL non ventilé</b>			<b>79 580</b>			<b>45 744</b>	<b>33 836</b>

Charges réparties sur plusieurs exercices	Montant début 2023	Augmentations	Dotations aux amortissements	Montant fin 2023
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

## PROVISIONS

Nature des provisions	Montant au début 2023	Augmentations : Dotations de l'exercice	Diminutions :			Montant à la fin 2023
			Utilisées au cours de l'ex	Non Utilisées au cours de l'ex	Reprises de l'exercice	
<b>Provisions réglementées</b>						
Provisions pour reconstitution des gisements						
Provisions pour investissement						
Provisions pour hausse des prix						
Amortissements dérogatoires <i>Dont majorations exceptionnelles de 30%</i>	168 026	79 580			45 744	201 863
Provisions pour prêts d'installation						
Autres provisions règlementées						
<b>TOTAL PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	<b>168 026</b>	<b>79 580</b>			<b>45 744</b>	<b>201 863</b>
<b>Provisions pour risques et charges</b>						
Provisions pour litiges						
Provisions pour garanties données aux clients						
Provisions pour pertes sur marchés à terme						
Provisions pour amendes et pénalités						
Provisions pour pertes de change						
<i>Sous total provisions pour risques</i>						
Provisions pour pensions et obligations similaires						
Provisions pour impôts						
Provisions pour renouvellement des immobilisations						
Provisions pour gros entretien et grandes révisions						
Prov. pour charges soc. et fisc. sur congés à payer						
<i>Sous total provisions pour charges</i>						
Autres provisions pour risques et charges	760 508	158 036			79 740	838 804
<b>TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	<b>760 508</b>	<b>158 036</b>			<b>79 740</b>	<b>838 804</b>
<b>Provisions pour dépréciation</b>						
Sur immobilisations incorporelles						
Sur immobilisations corporelles						
Sur immobilisations de titres mis en équivalence						
Sur immobilisations de titres de participation						
Sur autres immobilisations financières						
Sur stocks et en-cours						
Sur comptes clients						
Autres provisions dépréciations						
<b>TOTAL PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>						
<b>TOTAL GENERAL</b>	<b>928 534</b>	<b>237 617</b>			<b>125 484</b>	<b>1 040 668</b>
Dont dotations et reprises d'exploitation		158 036			35 000	
Dont dotations et reprises financières						
Dont dotations et reprises exceptionnelles		79 580			90 484	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice						

## ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES

ETAT DES CREANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an	N-1
<b>Actif immobilisé</b>				
Créances rattachées à des participations				
Prêts (1) (2)	191 804		191 804	175 450
Autres immobilisations financières	23 729		23 729	23 429
<i>Total actif immobilisé</i>	<i>215 534</i>		<i>215 534</i>	<i>198 880</i>
<b>Actif circulant</b>				
Clients douteux ou litigieux				
Autres créances clients	5 827 214	5 822 914	4 300	3 195 365
Créances représentatives de titres prêtés				
Personnel et comptes rattachés	1 000	1 000		2 000
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	4 410	4 410		3 235
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	355 680	355 680		191 996
Autres impôts, taxes et versements assimilés				
Divers				
Groupe et associés (2)	1 847 397	1 847 397		2 272 201
Débiteurs divers	53 863	53 863		85 828
<i>Total actif circulant</i>	<i>8 089 566</i>	<i>8 085 266</i>	<i>4 300</i>	<i>5 750 626</i>
Charges constatées d'avance	30 188	30 188		20 330
<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>8 335 289</b>	<b>8 115 455</b>	<b>219 834</b>	<b>5 969 836</b>
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés				

ETAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an 5 ans au plus	A plus de 5 ans	N-1
Emprunts obligataires convertibles (1)					
Autres emprunts obligataires (1)					
Emprunts et dettes auprès des ets de crédit					
- à un an maximum	1 853 916	764 835	1 089 080		2 678 931
- à + de un an					
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	752 425	102 201	650 224		1 123
Fournisseurs et comptes rattachés	2 973 886	2 973 886			2 147 088
Personnel et comptes rattachés	757 716	757 716			593 892
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	466 003	466 003			469 538
Impôts sur les bénéfices					
Taxe sur la valeur ajoutée	1 416 423	1 416 423			1 163 291
Obligations cautionnées					
Autres impôts, taxes et assimilés	12 682	12 682			18 037
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés					
Groupe et associés (2)					
Autres dettes	41 052	41 052			92 149
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	2 210 900	2 210 900			2 034 945
<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>10 485 007</b>	<b>8 745 702</b>	<b>1 739 305</b>		<b>9 198 997</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		2 577 894			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice					
(2) Montant des emprunts et dettes dus aux associés					

**FONDS COMMERCIAL**

	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	Diminutions	Valeur brute à la fin de l'exercice
Droit au bail				
Fonds acquis ayant fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds acquis n'ayant pas fait l'objet d'une protection juridique				
Fonds résultant d'une réévaluation légale				
Fonds résultant d'une réévaluation libre				
<b>Autres</b>				
Fonds de commerce par apport	1 100 958			1 100 958
<b>TOTAL</b>	<b>1 100 958</b>			<b>1 100 958</b>

## PRODUITS À RECEVOIR

Produits à recevoir	2023	2022
<b>Immobilisations financières</b>		
Créances rattachées à des participations		
Autres immobilisations financières		
<i>Total immobilisations financières</i>		
<b>Créances</b>		
Créances clients et comptes rattachés		
Autres créances	(3 660)	2 874
<i>Total créances</i>	(3 660)	2 874
<b>Disponibilités et divers</b>		
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
<i>Total disponibilités et divers</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>TOTAL</b>	<b>(3 660)</b>	<b>2 874</b>

## CHARGES A PAYER

Nature des charges	2023	2022
<b>Dettes financières</b>		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	1 019	1 123
Emprunts et dettes financières divers		
Avances et acomptes reçus sur commande en cours		
<i>Total dettes financières</i>	<i>1 019</i>	<i>1 123</i>
<b>Dettes d'exploitation</b>		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	187 621	120 338
Dettes fiscales et sociales	447 571	385 907
<i>Total dettes d'exploitation</i>	<i>635 193</i>	<i>506 245</i>
<b>Dettes diverses</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	2 524	72 525
<i>Total dettes diverses</i>	<i>2 524</i>	<i>72 525</i>
<b>Autres</b>		
Intérêts courus à payer	145	
Clients - Avoirs à établir		
<i>Total autres dettes</i>	<i>145</i>	
<b>TOTAL</b>	<b>638 881</b>	<b>579 895</b>

## CHARGES ET PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

Nature des charges	2023	2022
<b>Charges d'exploitation :</b>		
Charges constatées d'avances	30 188	20 330
<i>Total charges d'exploitation</i>	30 188	20 330
<b>Charges financières :</b>		
<i>Total charges financières</i>		
<b>Charges exceptionnelles :</b>		
<i>Total charges exceptionnelles</i>		
<b>TOTAL DES CHARGES CONSTATEES D'AVANCE</b>	<b>30 188</b>	<b>20 330</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Actif : 2050 rubrique CH)</b>	<b>30 188</b>	<b>20 330</b>

Nature des produits	2023	2022
<b>Produits d'exploitation :</b>		
Produits constatés d'avance	2 210 900	2 034 945
<i>Total produits d'exploitation</i>	2 210 900	2 034 945
<b>Produits financiers :</b>		
<i>Total produits financiers</i>		
<b>Produits exceptionnels :</b>		
<i>Total produits exceptionnels</i>		
<b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>2 210 900</b>	<b>2 034 945</b>
<b>Comparatif BILAN (Bilan Passif : 2051 rubrique EB)</b>	<b>2 210 900</b>	<b>2 034 945</b>

<b>TOTAL DES CHARGES ET PRODUITS CONSTATES D'AVANCE</b>	<b>(2 180 711)</b>	<b>(2 014 614)</b>
---	--------------------	--------------------

**COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL**

Catégories de titres	Nombre de titres			Total	Valeur nominale
	Clôture N-1	créés pendant l'exercice N	remboursés pendant l'exercice N		
Actions ordinaires	10 670			10 670	30,00
Actions amorties					
Actions à dividende prioritaire					
Actions préférentielles					
Parts sociales					
Certificats d'investissements					
<b>Total</b>	<b>10 670</b>			<b>10 670</b>	

## TABLEAU DES VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES

	01/01/2023	Augmentation de capital	Diminution de capital	Affectation résultat N-1	Autres mouvements	Résultat N	31/12/2023
Capital en nombre d'actions							
Valeur nominale							
Capital social ou individuel	320 100						320 100
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...							
Ecart de réévaluation							
Réserve légale	32 010						32 010
Réserves statutaires ou contractuelles							
Réserves réglementées							
Autres réserves	1 381 487			79 088			1 460 576
Report à nouveau							
Résultat de l'exercice	579 084			(579 084)		711 380	711 380
Subventions d'investissement							
Provisions réglementées	168 026						201 863
Dividendes versés							
<b>Total capitaux propres</b>	<b>2 480 709</b>			<b>(499 996)</b>		<b>711 380</b>	<b>2 725 930</b>

## CHARGES EXCEPTIONNELLES

Nature des charges	2023	2022
<b>Charges exceptionnelles sur opérations de gestion</b>		
Pénalités sur marchés		
Pénalités et amendes fiscales et pénales	5 221	233
Dons, libéralités		
Créances devenues irrécouvrables dans l'exercice		
Subventions accordées		
Rappels d'impôts		
Autres charges exceptionnelles sur opérations de gestion	60 274	
<i>Total charges exceptionnelles sur opérations de gestion</i>	<i>65 495</i>	<i>233</i>
<b>Charges sur exercices antérieurs</b>		
<b>Valeurs comptables des éléments d'actif cédés</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	3 080	5 442
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total valeurs comptables des éléments d'actifs cédés</i>	<i>3 080</i>	<i>5 442</i>
<b>Autres charges exceptionnelles</b>		
Malis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Malis provenant du rachat de titres propres		
Charges exceptionnelles diverses	14 740	19 381
<i>Total autres charges exceptionnelles</i>	<i>14 740</i>	<i>19 381</i>
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Dotations exceptionnelles aux amortissements et aux provisions</b>	<b>79 580</b>	<b>144 679</b>
<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>162 897</b>	<b>169 736</b>

## PRODUITS EXCEPTIONNELS

Nature des produits	2023	2022
<b>Produits exceptionnels sur opérations de gestion</b>		
Dédits et pénalités perçus sur achats et ventes		
Libéralités reçues		
Rentrées sur créances amorties		
Subventions d'équilibre		
Dégrèvements d'impôts (autres qu'impôts sur les bénéfices)		
Autres produits exceptionnels sur opérations de gestion	52 111	89 357
<i>Total produits exceptionnels sur opérations de gestion</i>	52 111	89 357
<b>Produits sur exercices antérieurs</b>		
<b>Produits des cessions d'éléments d'actif</b>		
Immobilisations incorporelles		
Immobilisations corporelles	20 700	51 100
Immobilisations financières		
Autres éléments d'actif (sauf stocks et valeurs mobilières)		
<i>Total produits des cessions d'éléments d'actif</i>	20 700	51 100
<b>Quote-part des subventions d'investissement virée au résultat</b>		
<b>Autres produits exceptionnels</b>		
Bonis provenant de clauses d'indexation		
Lots		
Bonis provenant de rachat ou de ventes de titres propres		
Produits exceptionnels divers		
<i>Total autres produits exceptionnels</i>		
<b>Autres</b>		
<i>Total autres</i>		
<b>Reprises sur provisions et transferts de charges</b>	90 484	66 253
<b>TOTAL</b>	<b>163 295</b>	<b>206 711</b>

## VENTILATION DE L'IMPÔT SUR LES BÉNÉFICES

	2023					2022
	Résultat avant report déficitaire	report déficitaire	Résultat avant impôt	Impôt dû	Résultat net	Résultat net
Résultat courant	1 131 933		1 131 933	285 167	846 766	650 174
Résultat exceptionnel	398		398	99	298	27 176
Résultat comptable (hors participation)	1 132 332		1 132 332	285 267	847 064	677 350
Résultat intégration fiscale						
Participation des salariés	180 912		180 912	45 228	135 684	98 266
Créances d'impôt						
<i>Total avant impôt</i>	<i>951 419</i>		<i>951 419</i>	<i>240 039</i>	<i>711 380</i>	<i>579 084</i>
Autres						
<i>Total autres</i>						
<b>Total général</b>	<b>951 419</b>		<b>951 419</b>	<b>240 039</b>	<b>711 380</b>	<b>579 084</b>

## ENGAGEMENTS FINANCIERS

Engagements donnés	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -	3 847 768					3 847 768
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : - Location longue durée	383 469					383 469
- Crédit Bail	6 095					6 095
-						
<b>TOTAL</b>	<b>4 237 333</b>					<b>4 237 333</b>

Engagements reçus	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Entreprises liées	Autres
Avals : -						
-						
-						
Cautions : -						
-						
-						
Garanties : -						
-						
-						
Autres : -						
-						
-						
<b>TOTAL</b>						

## CRÉDIT BAIL

Immobilisations en crédit-bail	Coût d'entrée	Dotations aux amortissements		Valeur nette
		de l'exercice	cumulées	
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, matériel, outillage	73 977	10 122	67 955	6 021
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours				
Autres immobilisations incorporelles				
<b>TOTAL</b>	<b>73 977</b>	<b>10 122</b>	<b>67 955</b>	<b>6 021</b>

Engagements de crédit-bail	Redevances payées		Redevances restant à payer				Prix d'achat résiduel
	de l'exercice	cumulées	jusqu'à 1 an	de 1 à 5 ans	plus de 5 ans	Total	
Terrains							
Constructions							
Installations techniques, ...	14 795	58 602	6 776			6 776	
Autres immobilisations corporelles							
Immobilisations en cours							
Autres immobilisations incorporelles en cours							
<b>TOTAL</b>	<b>14 795</b>	<b>58 602</b>	<b>6 776</b>			<b>6 776</b>	

**EFFECTIF AU : 31/12/2023**

Catégories	Effectif salarié		Effectif mis à disposition		Total	
	2023	2022	2023	2022	2023	2022
Cadres		21				21
Agents de maîtrise		26				26
Employés et techniciens						
<u>Autres :</u>		68				68
<b>TOTAL</b>		<b>115</b>				<b>115</b>

# 1 - BILAN ACTIF

DGFIP N° 2050 2024

Désignation de l'entreprise : ALBERTAZZI

Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois

Adresse de l'entreprise : 118 Route du Charpenay 69210 LENTILLY

Durée de l'exercice précédent

si déposé néant, cochez la case :

				Exercice N clos le, 31/12/2023		Exercice N-1				
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4					
Capital souscrit non appelé (I)		AA								
ACTIF IMMOBILISÉ *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement	AB	AC						
		Frais de développement	CX	CQ						
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	53 401	43 843	9 557	15 286		
		Fonds commercial (1)	AH	AI	1 100 958		1 100 958	1 100 958		
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK						
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM						
		Terrains	AN	AO						
		Constructions	AP	AQ	9 609	9 609	0	0		
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	3 378 017	2 425 430	952 586	747 174		
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	3 855 574	2 711 773	1 143 801	1 271 128		
Immobilisations en cours	AV	AW								
Avances et acomptes	AX	AY								
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)		Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT						
		Autres participations	CU	CV						
		Créances rattachées à des participations	BB	BC						
		Autres titres immobilisés	BD	BE						
		Prêts	BF	BG	191 804		191 804	175 450		
		Autres immobilisations financières	BH	BI	23 729		23 729	23 429		
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	BK	8 613 095	5 190 657	3 422 438	3 333 427			
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	271 479		271 479	308 544		
		En cours de production de biens	BN	BO	1 871 954		1 871 954	956 367		
		En cours de production de services	BP	BQ						
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS						
		Marchandises	BT	BU						
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW						
		DIVERS	CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)	BX	BY	5 827 214		5 827 214	3 195 365
				Autres créances (3)	BZ	CA	2 262 351		2 262 351	2 555 261
				Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
				Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : )	CD	CE				
Disponibilités	CF	CG	812 376		812 376	2 070 918				
Charges constatées d'avance (3)	CH	CI	30 188		30 188	20 330				
<b>TOTAL (III)</b>		CJ	CK	11 075 566		11 075 566	9 106 787			
Comptes de Régularisation		Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
		Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
		Ecarts de conversion actif (VI)	CN							
		<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)</b>		CO	CA	19 688 661	5 190 657	14 498 004	12 440 214	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an :		CR				
Clause de réserve de propriété : Immobilisations :		Stocks :		Créances :						

"Certifié Conforme"

[Signature]

## 2 - BILAN PASSIF avant répartition

DGFIP N° 2051 2024

Désignation de l'entreprise : ALBERTAZZI

Néant 

				Exercice N		Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1)		(Dont versé : 320 100 )	DA	320 100		320 100
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...			DB			
	Écarts de réévaluation (2)		(dont écart d'équivalence : <b>EK</b> )	DC			
	Réserve légale (3)			DD	32 010		32 010
	Réserves statutaires ou contractuelles			DE			
	Réserves réglementées (3)		Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF			
	Autres réserves		Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants <b>EJ</b> )	DG	1 460 576		1 381 487
	Report à nouveau			DH			
	<b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>			DI	711 380		579 084
	Subventions d'investissement			DJ			
	Provisions réglementées			DK	201 863		168 026
	<b>TOTAL (I)</b>				DL	2 725 930	
<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs			DM			
	Avances conditionnées			DN			
	<b>TOTAL (II)</b>				DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques			DP	820 290		741 993
	Provisions pour charges			DQ	18 514		18 514
	<b>TOTAL (III)</b>				DR	838 804	
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles			DS			
	Autres emprunts obligataires			DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)			DU	1 853 916		2 678 931
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )			DV	752 425		1 123
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours			DW	448 261		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés			DX	2 973 886		2 147 088
	Dettes fiscales et sociales			DY	2 652 826		2 244 759
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			DZ			
	Autres dettes			EA	41 052		92 149
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)			EB	2 210 900		2 034 945
<b>TOTAL (IV)</b>				EC	10 933 268		9 198 997
Écarts de conversion passif			(V)	ED			
<b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>				EE	14 498 004		12 440 214
<b>RENVOIS</b>	(1)	Écart de réévaluation incorporé au capital		1B			
	(2)	Dont	Réserve spéciale de réévaluation (1959)	1C			
			Écart de réévaluation libre	1D			
			Réserve de réévaluation (1976)	1E			
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme		EF			
(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		EG	8 745 702		7 359 358	
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		EH	27 283		8 914	

[Cliquer sur ce lien pour accéder à la notice 2032-NOT-SD](#)