

Certifiés sincères et vérifiables



COMPTE DE RESULTAT

CHIMIREC DELVERT

Société par actions simplifiée

ZI DE LA VIAUBE BP 90026 86131 JAUNAY CLAN CEDEX

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023

Sommaire

Compte de résultat	—
Compte de résultat (suite)	—

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023			31/12/2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	690 951	45	690 996	476 885
Production vendue biens	1 345 226	0	1 345 226	1 146 867
Production vendue services	10 191 496	286	10 191 782	8 680 639
Chiffres d'affaires nets	12 227 673	331	12 228 004	10 304 391
Production stockée			-24 835	21 399
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			1 262	12 625
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			254 868	323 588
Autres produits			16 895	50 860
Total des produits d'exploitation (I)			12 476 194	10 712 863
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			350 975	187 362
Variation de stock (marchandises)			-18 440	914
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			832 350	681 827
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-31 480	-11 444
Autres achats et charges externes			5 826 151	5 002 183
Impôts, taxes et versements assimilés			208 073	211 141
Salaires et traitements			2 595 591	2 303 279
Charges sociales			956 731	845 963
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	553 520	448 924
	immobilisations	Dotations aux provisions	0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		18 220	3 232
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		0	29 000
Autres charges			1 716	25 795
Total des charges d'exploitation (II)			11 293 409	9 728 176
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 182 785	984 687
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			15 358	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			15 358	0
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			12 429	15 114
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			12 429	15 114
RÉSULTAT FINANCIER			2 929	-15 114
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 185 714	969 573

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	248
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 994	65 003
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	9 994	65 250
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 659	382
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 657	2 556
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	7 317	2 938
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	2 677	62 312
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	148 216	125 266
Impôts sur les bénéfices (X)	245 624	208 344
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	12 501 545	10 778 114
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	11 706 994	10 079 839
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	794 551	698 275

Certifiés sincères et vérifiés



BILAN

CHIMIREC DELVERT

Société par actions simplifiée

ZI DE LA VIAUBE BP 90026 86131 JAUNAY CLAN CEDEX

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023

Sommaire

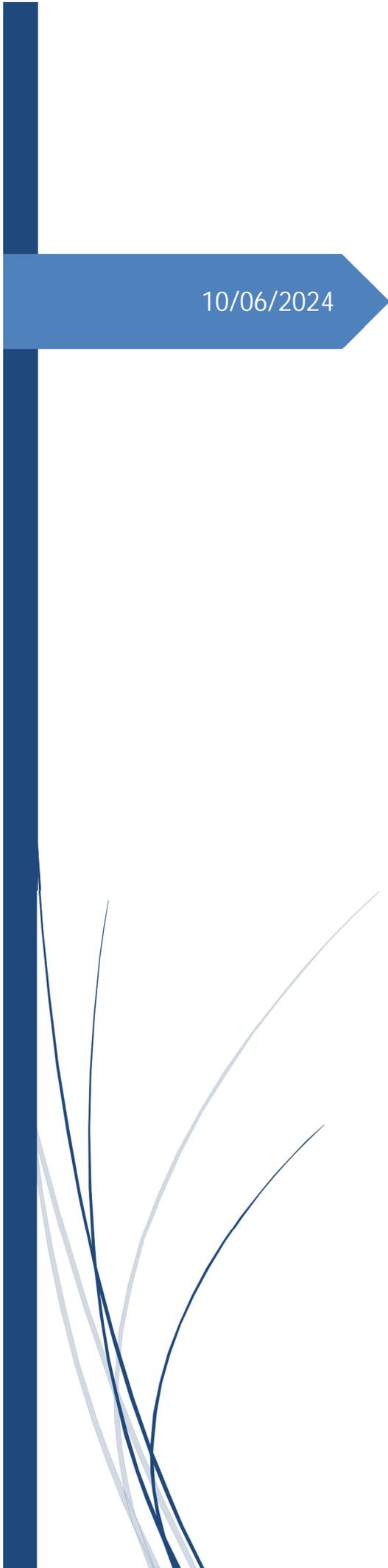
<u>Bilan - Actif.....</u>	<u>3</u>
<u>Bilan - Passif.....</u>	<u>4</u>

Bilan actif

BILAN-ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	0	0	0	0
Fonds commercial	23 630	0	23 630	23 630
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	23 630	0	23 630	23 630
Terrains	1 017 426	469 096	548 330	501 839
Constructions	2 029 185	1 043 313	985 872	844 956
Installations techniques, matériel	1 150 952	592 758	558 193	515 811
Autres immobilisations corporelles	2 178 637	1 078 595	1 100 042	886 633
Immobilisations en cours	63 200	0	63 200	60 926
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	6 439 400	3 183 762	3 255 637	2 810 165
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	8 832	0	8 832	8 832
TOTAL immobilisations financières	8 832	0	8 832	8 832
Total Actif Immobilisé (II)	6 471 862	3 183 762	3 288 099	2 842 627
Matières premières, approvisionnements	166 854	0	166 854	135 375
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	15 825	0	15 825	40 660
Marchandises	23 336	0	23 336	4 896
TOTAL Stock	206 015	0	206 015	180 931
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	2 212 488	29 385	2 183 103	1 978 249
Autres créances	505 517	0	505 517	835 946
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	2 718 005	29 385	2 688 620	2 814 195
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	143 693	0	143 693	15 978
TOTAL Disponibilités	143 693	0	143 693	15 978
Charges constatées d'avance	188 826	0	188 826	169 957
Total Actif Circulant (III)	3 256 539	29 385	3 227 155	3 181 061
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	9 728 401	3 213 147	6 515 254	6 023 687

Bilan passif

BILAN-PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel dont versé : 448 000	448 000	448 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0	0
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	44 800	44 800
Réserves statutaires ou contractuelles	1 106 721	1 106 721
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	64 655	38 380
TOTAL Réserves	1 216 176	1 189 902
Report à nouveau	0	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	794 551	698 275
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 458 727	2 336 176
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques	0	29 000
Provisions pour charges	0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	0	29 000
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	616 032	872 380
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	296 455	208 794
TOTAL Dettes financières	912 486	1 081 174
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 556 510	1 374 415
Dettes fiscales et sociales	1 234 441	1 163 877
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	144 643	36 197
Autres dettes	208 446	2 848
TOTAL Dettes d'exploitation	3 144 040	2 577 337
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL DETTES (IV)	4 056 527	3 658 511
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	6 515 254	6 023 687



10/06/2024

CHIMIREC DELVERT

Rapport du commissaire aux comptes sur
les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

CHIMIREC DELVERT
Z.I. DE LA VIAUBE
86131 JAUNAY CLAN

SAS CHIMIREC DELVERT

Siège social : Z.I. DE LA VIAUBE

86131 JAUNAY CLAN

400 258 893 RCS POITIERS

Capital social : €448 000

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels.

Exercice clos le 31 décembre 2023

Aux associés,

Opinion.

En exécution de la mission qui m'a été confiée par votre assemblée générale, j'ai effectué l'audit des comptes annuels de la société CHIMIREC DELVERT, relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023 tels qu'ils sont joints au présent rapport.

Ces comptes ont été arrêtés par le Président au cours du mois de mai 2024 sur la base des éléments disponibles à cette date.

Je certifie 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.

J'ai effectué mon audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. J'estime que les éléments que j'ai collectés sont suffisants et appropriés pour fonder mon opinion.

Les responsabilités qui m'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.

J'ai réalisé ma mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui me sont applicables, sur la période du 1^{er} janvier 2023 à la date d'émission de mon rapport, et notamment je n'ai pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

Justification des appréciations.

En application des dispositions de l'article L.823-9 et R.823-7 du Code de commerce relatives à la justification de mes appréciations, je vous informe que les appréciations les plus importantes auxquelles j'ai procédé, selon mon jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables et sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, et de la formation de mon opinion exprimée ci-avant. Je n'exprime pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés.

J'ai également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.

Je n'ai 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 adressés aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

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 de la société.

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

Il m'appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Mon 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, ma 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.

A Nogent sur Marne, le 10 juin 2024



Thierry Puech
Commissaire aux comptes

COMPTES ANNUELS

CHIMIREC DELVERT

Société par actions simplifiée

ZI DE LA VIAUBE BP 90026 86131 JAUNAY CLAN CEDEX

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023

Sommaire

Page de garde.....	1
Sommaire.....	2
Bilan - Actif.....	3
Bilan - Passif.....	4
Compte de résultat.....	5
Compte de résultat (suite).....	6
Annexes.....	7
Faits majeurs de l'exercice.....	8
Règles et méthodes comptables.....	9
Éléments constitutifs du fonds commercial.....	11
Immobilisations.....	12
Amortissements.....	13
Provisions inscrites au Bilan.....	14
États des échéances des créances et des dettes.....	15
Charges à payer.....	16
Charges constatées d'avance.....	17
Produits à recevoir.....	18
Charges et produits exceptionnels.....	19
Composition du capital social.....	20
Variation des capitaux propres.....	21
Engagements de crédit-bail.....	22
Éléments relevant de plusieurs postes de bilan.....	23
Engagements financiers donnés et reçus.....	24
Ventilation du chiffre d'affaires.....	25
Ventilation de l'impôt sur les sociétés.....	26
Engagements pris en matière de retraite.....	27
Effectif moyen.....	28
Société établissant des comptes consolidés.....	29

Bilan actif

BILAN-ACTIF	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)	0		0	0
Frais d'établissement	0	0	0	0
Frais de développement	0	0	0	0
Concessions, brevets et droits similaires	0	0	0	0
Fonds commercial	23 630	0	23 630	23 630
Autres immobilisations incorporelles	0	0	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	23 630	0	23 630	23 630
Terrains	1 017 426	469 096	548 330	501 839
Constructions	2 029 185	1 043 313	985 872	844 956
Installations techniques, matériel	1 150 952	592 758	558 193	515 811
Autres immobilisations corporelles	2 178 637	1 078 595	1 100 042	886 633
Immobilisations en cours	63 200	0	63 200	60 926
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	6 439 400	3 183 762	3 255 637	2 810 165
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	0	0	0	0
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	8 832	0	8 832	8 832
TOTAL immobilisations financières	8 832	0	8 832	8 832
Total Actif Immobilisé (II)	6 471 862	3 183 762	3 288 099	2 842 627
Matières premières, approvisionnements	166 854	0	166 854	135 375
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	15 825	0	15 825	40 660
Marchandises	23 336	0	23 336	4 896
TOTAL Stock	206 015	0	206 015	180 931
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	2 212 488	29 385	2 183 103	1 978 249
Autres créances	505 517	0	505 517	835 946
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	2 718 005	29 385	2 688 620	2 814 195
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	143 693	0	143 693	15 978
TOTAL Disponibilités	143 693	0	143 693	15 978
Charges constatées d'avance	188 826	0	188 826	169 957
Total Actif Circulant (III)	3 256 539	29 385	3 227 155	3 181 061
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	0		0	0
Prime de remboursement des obligations (V)	0		0	0
Ecart de conversion actif (VI)	0		0	0
Total Général (I à VI)	9 728 401	3 213 147	6 515 254	6 023 687

Bilan passif

BILAN-PASSIF	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel dont versé : 448 000	448 000	448 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0	0
Ecart de réévaluation dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale	44 800	44 800
Réserves statutaires ou contractuelles	1 106 721	1 106 721
Réserves réglementées dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	64 655	38 380
TOTAL Réserves	1 216 176	1 189 902
Report à nouveau	0	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	794 551	698 275
Subventions d'investissement	0	0
Provisions réglementées	0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)	2 458 727	2 336 176
Produit des émissions de titres participatifs	0	0
Avances conditionnées	0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)	0	0
Provisions pour risques	0	29 000
Provisions pour charges	0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)	0	29 000
Emprunts obligataires convertibles	0	0
Autres emprunts obligataires	0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	616 032	872 380
Emprunts et dettes financières divers dont emprunts participatifs : 0	296 455	208 794
TOTAL Dettes financières	912 486	1 081 174
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	0	0
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 556 510	1 374 415
Dettes fiscales et sociales	1 234 441	1 163 877
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	144 643	36 197
Autres dettes	208 446	2 848
TOTAL Dettes d'exploitation	3 144 040	2 577 337
Produits constatés d'avance	0	0
TOTAL DETTES (IV)	4 056 527	3 658 511
Ecart de conversion Passif (V)	0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)	6 515 254	6 023 687

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023			31/12/2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	690 951	45	690 996	476 885
Production vendue biens	1 345 226	0	1 345 226	1 146 867
Production vendue services	10 191 496	286	10 191 782	8 680 639
Chiffres d'affaires nets	12 227 673	331	12 228 004	10 304 391
Production stockée			-24 835	21 399
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			1 262	12 625
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			254 868	323 588
Autres produits			16 895	50 860
Total des produits d'exploitation (I)			12 476 194	10 712 863
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			350 975	187 362
Variation de stock (marchandises)			-18 440	914
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			832 350	681 827
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-31 480	-11 444
Autres achats et charges externes			5 826 151	5 002 183
Impôts, taxes et versements assimilés			208 073	211 141
Salaires et traitements			2 595 591	2 303 279
Charges sociales			956 731	845 963
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	553 520	448 924
	immobilisations	Dotations aux provisions	0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		18 220	3 232
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		0	29 000
Autres charges			1 716	25 795
Total des charges d'exploitation (II)			11 293 409	9 728 176
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 182 785	984 687
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)			0	0
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)			0	0
Produits financiers de participations			0	0
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé			0	0
Autres intérêts et produits assimilés			15 358	0
Reprises sur provisions et transferts de charges			0	0
Différences positives de change			0	0
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des produits financiers (V)			15 358	0
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			12 429	15 114
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			12 429	15 114
RÉSULTAT FINANCIER			2 929	-15 114
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 185 714	969 573

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	248
Produits exceptionnels sur opérations en capital	9 994	65 003
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	9 994	65 250
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	5 659	382
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	1 657	2 556
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	7 317	2 938
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	2 677	62 312
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	148 216	125 266
Impôts sur les bénéfices (X)	245 624	208 344
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	12 501 545	10 778 114
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	11 706 994	10 079 839
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	794 551	698 275

Annexes

Faits majeurs de l'exercice

Intégration fiscale :

Depuis le 1er janvier 2015, la société est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale, avec la société CHIMIREC DEVELOPPEMENT, société tête de groupe.

Levée d'option rachat crédit bail immobilier :

Suite au rachat du crédit bail immobilier sur l'année 2016, la levée d'option a généré une déduction fiscale d'un montant 98 349€.

Impact du conflit entre la Russie et l'Ukraine :

L'impact du conflit russo-ukrainien a été appréhendé par la Direction du Groupe CHIMIREC, qui suit avec la plus grande attention le développement de la situation. Toutefois, ce conflit n'impacte pas l'activité et ne remet pas en cause la stabilité financière de la Société.

Règles et méthodes comptables

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 et conformément au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014.

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 et corporelles

Les immobilisations 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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations incorporelles	Mode	Durée en année
Logiciels	L	1 à 7

Immobilisations corporelles	Mode	Durée en année
Aménagement de terrains	L	15 à 20
Install. et aménagements des constructions	L	10 à 20
Constructions	L	15 à 40
Installations techniques, mat. outillages	L	4 à 10
Installations complexes spécialisées	L	5 à 20
Install. générales agents, aménagements	L	5 à 10
Matériel de transport	L	5 à 10
Matériel de bureau et informatique	L	3 à 5
Mobilier	L	5 à 12
Emballages	L	2 à 7

Provisions créances clients

Les créances clients présentant à la clôture de l'exercice un risque de non recouvrement, et ayant fait l'objet de relances, sont provisionnées à hauteur de 70 % si les factures concernent l'exercice et à hauteur de 100 % pour les exercices antérieurs.

Stocks

Les stocks de produits finis sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.
Leurs coûts sont constitués d'un prix de revient.

Provisions réglementaires

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Changement de méthode d'évaluation

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

Changement de méthode de présentation

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

Eléments constitutifs du fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur nette	Taux d'amortissement
Fonds de commerce	23 630	
Total	23 630	

TEST DE DEPRECIATION ANNUEL

L'article 214-15 modifié du PCG prévoit pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, la réalisation d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeur, afin de tenir compte d'éventuelles évolutions ayant pu diminuer leur rentabilité et leur valeur. En cas de perte de valeur, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Aucune dépréciation n'a été comptabilisée au 31/12/2023

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	23 630	0	0
	Terrains	943 980	0	93 316
Constructions	Sur sol propre	1 021 764	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	800 414	0	207 007
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 035 098	0	122 068
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	322 380	0	199 500
	Matériel de transport	686 890	0	111 560
	Matériel de bureau et mobilier informatique	223 408	0	25 686
	Emballages récupérables et divers	559 530	0	290 160
	Immobilisations corporelles en cours	60 926	0	53 200
	Avances et acomptes	0	0	0
	TOTAL (III)	5 654 389	0	1 102 497
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
	Autres participations	0	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	8 832	0	0
	TOTAL (IV)	8 832	0	0
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	5 686 851	0	1 102 497

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	0	23 630	0
	Terrains	19 870	0	1 017 426	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	1 021 764	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	1 007 421	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	6 213	1 150 952	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	31 056	0	490 824	0
	Matériel de transport	0	0	798 450	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	9 648	239 446	0
	Emballages récupérables et divers	0	199 773	649 917	0
	Immobilisations corporelles en cours	50 926	0	63 200	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
	TOTAL (III)	101 852	215 634	6 439 400	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	8 832	0
	TOTAL (IV)	0	0	8 832	0
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	101 852	215 634	6 471 862	0

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	0	0
Terrains		442 140	26 956	0	469 096
Constructions	Sur sol propre	360 697	34 509	0	395 206
	Sur sol d'autrui	0	3 250	0	3 250
	Installations générales, agencements	616 526	28 331	0	644 857
Installations techniques, matériels et outillages		519 287	78 900	5 429	592 758
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	114 115	24 233	0	138 348
	Matériel de transport	393 647	100 261	0	493 908
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	147 617	29 494	9 648	167 463
	Emballages récupérables et divers	250 197	227 586	198 906	278 876
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		2 844 224	553 520	213 982	3 183 762
TOTAL GENERAL (I + II + III)		2 844 224	553 520	213 982	3 183 762

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M. Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	29 000	0	29 000	0
TOTAL (II)	29 000	0	29 000	0
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	13 059	18 220	1 895	29 385
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	13 059	18 220	1 895	29 385
TOTAL GENERAL (I + II + III)	42 059	18 220	30 895	29 385
Dont dotations et reprises d'exploitation		18 220	30 895	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A	Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
	Créances rattachées à des participations	0	0	0
	Prêts	0	0	0
	Autres immos financières	8 832	0	8 832
	TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	8 832	0	8 832
	Clients douteux ou litigieux	40 557	0	40 557
	Autres créances clients	2 171 931	2 171 931	0
	Créances représentatives de titres prêtés	0	0	0
	Personnel et comptes rattachés	1 472	1 472	0
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 234	1 234	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	228 063	228 063	0
	Autres impôts	0	0	0
	Etat - divers	16 729	16 729	0
	Groupes et associés	0	0	0
	Débiteurs divers	258 020	258 020	0
	TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	2 718 005	2 677 448	40 557
	Charges constatées d'avance	188 826	188 826	0
	TOTAL DES CREANCES	2 915 663	2 866 275	49 389
	Prêts accordés en cours d'exercice	0		
	Remboursements obtenus en cours d'exercice	0		
	Prêts et avances consentis aux associés	0		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles	0	0	0	0
	Autres emprunts obligataires	0	0	0	0
	Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	21 814	21 814	0	0
	Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	594 218	168 660	425 558	0
	Emprunts et dettes financières divers	296 455	296 455	0	0
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 556 510	1 556 510	0	0
	Personnel et comptes rattachés	442 827	442 827	0	0
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	358 055	358 055	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	411 738	411 738	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	21 822	21 822	0	0
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	144 643	144 643	0	0
	Groupes et associés	0	0	0	0
	Autres dettes	208 446	208 446	0	0
	Dette représentative de titres empruntés	0	0	0	0
	Produits constatés d'avance	0	0	0	0
	TOTAL DES DETTES	4 056 527	3 630 969	425 558	0
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	238 510			

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	12 865
FOURNISSEURS RAB.REM.RIST.& AV	121 948
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	66 391
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
TOTAL	201 203

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Crés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	28 000			28 000	16
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
TOTAL	28 000	0	0	28 000	

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Variation des capitaux propres

Capitaux propres	Ouverture	Augmentation	Diminution	Distribution dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	448 000						448 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	44 800						44 800
Réserves statutaires ou contractuelles	1 106 721						1 106 721
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	38 380			672 000	698 275		64 655
Report à nouveau	0						0
Résultat de l'exercice	698 275	794 551	698 275				794 551
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 336 176	794 551	698 275	672 000	698 275	0	2 458 727

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Engagements de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres immobilisations	Total
Valeur d'origine			93 400	975 988	1 069 388
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs			9 599	48 090	57 689
· Dotation de l'exercice			15 567	90 312	105 879
Total	0	0	25 166	138 402	163 568
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs			12 795	74 439	87 234
· Exercices			19 192	150 993	170 185
Total	0	0	31 987	225 432	257 419
Redevances restant à payer :					
· A 1 an au plus			19 192	200 119	219 311
· A plus d'1 an et 5 ans au plus			44 781	592 577	637 358
· A plus de 5 ans					0
Total	0	0	63 973	792 696	856 669
Valeur résiduelle :					
· A 1 an au plus					0
· A plus d'1 an et 5 ans au plus			934	9 453	10 387
· A plus de 5 ans					0
Total	0	0	934	9 453	10 387
Montant pris en charge dans l'exercice					0

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes et créances en effets de commerce
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	28 586	59 062	
Autres créances		121 948	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		296 005	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 750	333 910	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	690 996	476 885	45%
Production vendue biens	1 345 226	1 146 867	17%
Production vendue services	10 191 782	8 680 639	17%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	12 227 673	10 300 397	19%
Chiffres d'affaires nets-Export	331	3 994	-92%
Chiffres d'affaires nets	12 228 004	10 304 391	19%

Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 185 714	282 009
Résultat exceptionnel	2 677	669
Is sur résultat antérieurs		
Participation des salariés	-148 216	-37 054
IS IF	-245 624	
Contribution sociale		0
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	794 551	245 624

Engagements pris en matière de retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total (1)
I. D. R.		231 506	231 506
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			0
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			0

⁽¹⁾ dont engagements contractés au profit des dirigeants :

Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Taux d'actualisation : 3.20%
- Table de mortalité : 2023

Effectif moyen

	Salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise	Effectif moyen global
Ingénieurs et Cadres	11		11
Agents de maîtrise	17		17
Employés et techniciens	38		38
Ouvriers	2		2
Autres			0
TOTAL	68	0	68

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
CHIMIREC DEVELOPPEMENT 2 Pierre FIXOT 93 600 ALNAY SOUS BOIS	SAS	10 146 200	99.99%

CHIMIREC - DELVERT
Société par actions simplifiée
Au capital de 448 000 euros
Siège social : Route de la Viaube Sud - Jaunay-Clan
86130 JAUNAY-MARIGNY
400 258 893 R.C.S. POITIERS

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DE L'ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 26 JUIN 2024

DEUXIEME RESOLUTION - AFFECTATION DU RESULTAT DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023

1. PROPOSITION D'AFFECTATION

Compte tenu du bénéfice de l'exercice écoulé d'un montant de 794 551,18 euros, le Président propose à l'assemblée générale d'affecter la somme de 783 916 euros à la distribution d'un dividende et le solde, soit la somme de 10 551,18 euros, au poste Autres réserves.

2. AFFECTATION DU RESULTAT

L'assemblée générale, sur proposition du Président, décide d'affecter le résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023, s'élevant à 794 551,18 euros, de la manière suivante :

- **Origine**
 - Résultat bénéficiaire de l'exercice.....794 551,18 euros

- **Affectation**
 - A titre de dividende.....783 916,00 euros
 - Dotation aux Autres réserves.....10 551,18 euros

3. REPARTITION APRES AFFECTATION

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 1 674 811,42 euros et celui des réserves à 1 226 727,42 euros.

4. MONTANT - MISE EN PAIEMENT - REGIME FISCAL DU DIVIDENDE

Le dividende unitaire est donc de 28 euros.

Le dividende en numéraire sera mis en paiement au siège social à compter du 30 juin 2024.

L'assemblée reconnaît avoir été informée que les dividendes et distributions assimilées perçus par des personnes physiques depuis le 1^{er} janvier 2018 sont soumis l'année de leur versement, sauf exceptions, à un prélèvement forfaitaire non libératoire au taux de 12,8% perçu à titre d'acompte ainsi qu'aux prélèvements sociaux à hauteur de 17,2%. Ces sommes sont déclarées et payées par l'établissement payeur au plus tard le 15 du mois suivant celui du versement des dividendes.

Peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune). La dispense doit être demandée sous la forme d'une attestation sur l'honneur auprès de l'établissement payeur au plus tard le 30 novembre de l'année précédant celle du paiement.

L'année suivante, les dividendes sont déclarés avec l'ensemble des revenus et soumis à l'impôt sur le revenu : soit au prélèvement forfaitaire unique (PFU) de 12,8%, pour les personnes physiques qui y ont intérêt et sur option, au barème progressif après application, le cas échéant, d'un abattement de 40%. Les sommes versées au titre du prélèvement forfaitaire non libératoire s'imputent, selon le cas, sur le PFU ou l'impôt calculé au barème progressif.

5. RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

L'assemblée générale reconnaît, en outre, qu'au titre des trois derniers exercices, il a été distribué les dividendes suivants :

Exercice clos le	Revenus éligibles à l'abattement		Revenus non éligibles à l'abattement (en euros)
	Dividendes (en euros)	Autres revenus distribués (en euros)	
31/12/2022	672 000,00	NEANT	NEANT
31/12/2021	532 000,00	NEANT	NEANT
31/12/2020	308 000,00	NEANT	NEANT

Cette résolution, mise aux voix, est adoptée à l'unanimité.

Le Président de Séance
Monsieur Jean LIXOT

Certifiés sincères et vérifiables

[Signature]

ANNEXES

CHIMIREC DELVERT

Société par actions simplifiée

ZI DE LA VIAUBE BP 90026 86131 JAUNAY CLAN CEDEX

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023

Sommaire

Annexes	---
Faits majeurs de l'exercice	---
Règles et méthodes comptables	---
Éléments constitutifs du fonds commercial	---
Immobilisations	---
Amortissements	---
Provisions inscrites au Bilan	---
Etats des échéances des créances et des dettes	---
Charges à payer	---
Charges constatées d'avance	---
Produits à recevoir	---
Charges et produits exceptionnels	---
Composition du capital social	---
Variation des capitaux propres	---
Engagements de crédit-bail	---
Éléments relevant de plusieurs postes de bilan	---
Engagements financiers donnés et reçus	---
Ventilation du chiffre d'affaires	---
Ventilation de l'impôt sur les sociétés	---
Engagements pris en matière de retraite	---
Effectif moyen	---
Société établissant des comptes consolidés	---

Annexes

Faits majeurs de l'exercice

Intégration fiscale :

Depuis le 1er janvier 2015, la société est entrée dans le périmètre d'intégration fiscale, avec la société CHIMIREC DEVELOPPEMENT, société tête de groupe.

Levée d'option rachat crédit bail immobilier :

Suite au rachat du crédit bail immobilier sur l'année 2016, la levée d'option a généré une déduction fiscale d'un montant 98 349€.

Impact du conflit entre la Russie et l'Ukraine :

L'impact du conflit russo-ukrainien a été appréhendé par la Direction du Groupe CHIMIREC, qui suit avec la plus grande attention le développement de la situation. Toutefois, ce conflit n'impacte pas l'activité et ne remet pas en cause la stabilité financière de la Société.

Règles et méthodes comptables

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 et conformément au règlement ANC n° 2014-03 du 5 juin 2014.

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 et corporelles

Les immobilisations 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.

Les intérêts des emprunts spécifiques à la production des immobilisations ne sont pas inclus dans le coût de production des immobilisations.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant la durée de vie prévue. Les taux les plus couramment pratiqués sont les suivants (L = linéaire ; D = dégressif ; E = exceptionnel) :

Immobilisations incorporelles	Mode	Durée en année
Logiciels	L	1 à 7

Immobilisations corporelles	Mode	Durée en année
Aménagement de terrains	L	15 à 20
Install. et aménagements des constructions	L	10 à 20
Constructions	L	15 à 40
Installations techniques, mat. outillages	L	4 à 10
Installations complexes spécialisées	L	5 à 20
Install. générales agents, aménagements	L	5 à 10
Matériel de transport	L	5 à 10
Matériel de bureau et informatique	L	3 à 5
Mobilier	L	5 à 12
Emballages	L	2 à 7

Provisions créances clients

Les créances clients présentant à la clôture de l'exercice un risque de non recouvrement, et ayant fait l'objet de relances, sont provisionnées à hauteur de 70 % si les factures concernent l'exercice et à hauteur de 100 % pour les exercices antérieurs.

Stocks

Les stocks de produits finis sont évalués suivant la méthode premier entré, premier sorti.
Leurs coûts sont constitués d'un prix de revient.

Provisions réglementaires

Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Changement de méthode d'évaluation

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

Changement de méthode de présentation

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

Eléments constitutifs du fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur nette	Taux d'amortissement
Fonds de commerce	23 630	
Total	23 630	

TEST DE DEPRECIATION ANNUEL

L'article 214-15 modifié du PCG prévoit pour les fonds commerciaux dont la durée d'utilisation est non limitée, la réalisation d'un test de dépréciation au moins une fois par exercice qu'il existe ou non un indice de perte de valeur, afin de tenir compte d'éventuelles évolutions ayant pu diminuer leur rentabilité et leur valeur. En cas de perte de valeur, une provision pour dépréciation est comptabilisée.

Aucune dépréciation n'a été comptabilisée au 31/12/2023

Immobilisations

Cadre A	IMMOBILISATIONS	Valeur brute au début de l'exercice	Augmentations	
			Réévaluation	Acqu. et apports
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	23 630	0	0
	Terrains	943 980	0	93 316
Constructions	Sur sol propre	1 021 764	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	800 414	0	207 007
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	1 035 098	0	122 068
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	322 380	0	199 500
	Matériel de transport	686 890	0	111 560
	Matériel de bureau et mobilier informatique	223 408	0	25 686
	Emballages récupérables et divers	559 530	0	290 160
	Immobilisations corporelles en cours	60 926	0	53 200
	Avances et acomptes	0	0	0
	TOTAL (III)	5 654 389	0	1 102 497
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
	Autres participations	0	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	8 832	0	0
	TOTAL (IV)	8 832	0	0
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	5 686 851	0	1 102 497

Cadre B	IMMOBILISATIONS	Diminutions		Valeur brute à la fin de l'exercice	Réévaluation
		Virement	Cession		Valeur d'origine
	Frais d'établissement et de développement (I)	0	0	0	0
	Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)	0	0	23 630	0
	Terrains	19 870	0	1 017 426	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	1 021 764	0
	Sur sol d'autrui	0	0	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	1 007 421	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	0	6 213	1 150 952	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	31 056	0	490 824	0
	Matériel de transport	0	0	798 450	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	9 648	239 446	0
	Emballages récupérables et divers	0	199 773	649 917	0
	Immobilisations corporelles en cours	50 926	0	63 200	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
	TOTAL (III)	101 852	215 634	6 439 400	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	8 832	0
	TOTAL (IV)	0	0	8 832	0
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	101 852	215 634	6 471 862	0

Amortissements

Cadre A		SITUATION ET MOUVEMENTS DES AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
Immobilisations amortissables		Début d'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'établissement et de développement (I)		0	0	0	0
Autres postes d'immobilisations incorporelles (II)		0	0	0	0
Terrains		442 140	26 956	0	469 096
Constructions	Sur sol propre	360 697	34 509	0	395 206
	Sur sol d'autrui	0	3 250	0	3 250
	Installations générales, agencements	616 526	28 331	0	644 857
Installations techniques, matériels et outillages		519 287	78 900	5 429	592 758
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	114 115	24 233	0	138 348
	Matériel de transport	393 647	100 261	0	493 908
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	147 617	29 494	9 648	167 463
	Emballages récupérables et divers	250 197	227 586	198 906	278 876
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		2 844 224	553 520	213 982	3 183 762
TOTAL GENERAL (I + II + III)		2 844 224	553 520	213 982	3 183 762

Cadre B		VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES					
Immos	DOTATIONS			REPRISES			Fin de l'exercice
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exception-nel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort fiscal exceptionnel	
Frais étab	0	0	0	0	0	0	0
Autres	0	0	0	0	0	0	0
Terrains	0	0	0	0	0	0	0
Constructions :							
sol propre	0	0	0	0	0	0	0
sol autrui	0	0	0	0	0	0	0
install.	0	0	0	0	0	0	0
Autres immobilisations :							
Inst. techn.	0	0	0	0	0	0	0
Inst gén.	0	0	0	0	0	0	0
M. Transport	0	0	0	0	0	0	0
Mat bureau.	0	0	0	0	0	0	0
Emball.	0	0	0	0	0	0	0
CORPO.	0	0	0	0	0	0	0
Acquis. de titres	0			0			0
TOTAL	0	0	0	0	0	0	0

Cadre C	Début de l'exercice	Augment.	Diminutions	Fin de l'exercice
Frais d'émission d'emprunt à étaler	0	0	0	0
Primes de remboursement des obligations	0	0	0	0

Provisions inscrites au Bilan

Nature des provisions	Début de l'exercice	Dotations	Reprises	Fin de l'exercice
Provisions gisements miniers et pétroliers	0	0	0	0
Provisions investissements	0	0	0	0
Provisions pour hausse des prix	0	0	0	0
Amortissements dérogatoires	0	0	0	0
- Dont majorations exceptionnelles de 30%	0	0	0	0
Provisions implantation étranger avant 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions implantation étranger après 1.1.1992	0	0	0	0
Provisions pour prêts d'installation	0	0	0	0
Autres provisions réglementées	0	0	0	0
TOTAL (I)	0	0	0	0
Provisions pour litige	0	0	0	0
Provisions pour garanties	0	0	0	0
Provisions pour pertes sur marchés à terme	0	0	0	0
Provisions pour amendes et pénalités	0	0	0	0
Provisions pour pertes de change	0	0	0	0
Provisions pour pensions	0	0	0	0
Provisions pour impôts	0	0	0	0
Provisions pour renouvellement des immobilisations	0	0	0	0
Provisions pour gros entretien	0	0	0	0
Provisions pour charges soc et fisc sur congés à payer	0	0	0	0
Autres provisions pour risques et charges	29 000	0	29 000	0
TOTAL (II)	29 000	0	29 000	0
Provisions sur immos incorporelles	0	0	0	0
Provisions sur immos corporelles	0	0	0	0
Provisions sur titres mis en équivalence	0	0	0	0
Provisions sur titres de participations	0	0	0	0
Provisions sur autres immos financières	0	0	0	0
Provisions sur stocks	0	0	0	0
Provisions sur comptes clients	13 059	18 220	1 895	29 385
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	13 059	18 220	1 895	29 385
TOTAL GENERAL (I + II + III)	42 059	18 220	30 895	29 385
Dont dotations et reprises d'exploitation		18 220	30 895	
Dont dotations et reprises financières		0	0	
Dont dotations et reprises exceptionnelles		0	0	
dépréciations des titres mis en équivalence				0

Etats des échéances des créances et des dettes

Cadre A		Etat des créances	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an
Créances rattachées à des participations			0	0	0
Prêts			0	0	0
Autres immos financières			8 832	0	8 832
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			8 832	0	8 832
Clients douteux ou litigieux			40 557	0	40 557
Autres créances clients			2 171 931	2 171 931	0
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0
Personnel et comptes rattachés			1 472	1 472	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			1 234	1 234	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		228 063	228 063	0
	Autres impôts		0	0	0
	Etat - divers		16 729	16 729	0
Groupes et associés			0	0	0
Débiteurs divers			258 020	258 020	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			2 718 005	2 677 448	40 557
Charges constatées d'avance			188 826	188 826	0
TOTAL DES CREANCES			2 915 663	2 866 275	49 389
Prêts accordés en cours d'exercice			0		
Remboursements obtenus en cours d'exercice			0		
Prêts et avances consentis aux associés			0		

Cadre B	Etat des dettes	Montant brut	A un an au plus	A plus d'un an et - de cinq ans	A plus de cinq ans
	Emprunts obligataires convertibles	0	0	0	0
	Autres emprunts obligataires	0	0	0	0
	Emprunts auprès des établissements de crédits moins de 1 an à l'origine	21 814	21 814	0	0
	Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	594 218	168 660	425 558	0
	Emprunts et dettes financières divers	296 455	296 455	0	0
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 556 510	1 556 510	0	0
	Personnel et comptes rattachés	442 827	442 827	0	0
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	358 055	358 055	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	411 738	411 738	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	21 822	21 822	0	0
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	144 643	144 643	0	0
	Groupes et associés	0	0	0	0
	Autres dettes	208 446	208 446	0	0
	Dette représentative de titres empruntés	0	0	0	0
	Produits constatés d'avance	0	0	0	0
	TOTAL DES DETTES	4 056 527	3 630 969	425 558	0
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	238 510			

Produits à recevoir

Produits à recevoir	Montant
ETAT - PRODUITS A RECEVOIR	12 865
FOURNISSEURS RAB.REM.RIST.& AV	121 948
CLIENTS FACTURES A ETABLIR	66 391
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
TOTAL	201 203

Composition du capital social

	Nombre au début de l'exercice	Créés au cours de l'exercice	Remboursés au cours de l'exercice	Nombre au 31/12/2023	Valeur nominale
Actions ordinaires	28 000			28 000	16
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
TOTAL	28 000	0	0	28 000	

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Variation des capitaux propres

Capitaux propres	Ouverture	Augmentation	Diminution	Distribution dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	448 000						448 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	44 800						44 800
Réserves statutaires ou contractuelles	1 106 721						1 106 721
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	38 380			672 000	698 275		64 655
Report à nouveau	0						0
Résultat de l'exercice	698 275	794 551	698 275				794 551
Subventions d'investissement	0						0
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	2 336 176	794 551	698 275	672 000	698 275	0	2 458 727

Afin que le lecteur des comptes annuels puisse porter un jugement avisé, l'information complémentaire suivante est fournie.

Engagements de crédit-bail

	Terrains	Constructions	Installations matériels outillages	Autres immobilisations	Total
Valeur d'origine			93 400	975 988	1 069 388
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs			9 599	48 090	57 689
· Dotation de l'exercice			15 567	90 312	105 879
Total	0	0	25 166	138 402	163 568
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs			12 795	74 439	87 234
· Exercices			19 192	150 993	170 185
Total	0	0	31 987	225 432	257 419
Redevances restant à payer :					
· A 1 an au plus			19 192	200 119	219 311
· A plus d'1 an et 5 ans au plus			44 781	592 577	637 358
· A plus de 5 ans					0
Total	0	0	63 973	792 696	856 669
Valeur résiduelle :					
· A 1 an au plus					0
· A plus d'1 an et 5 ans au plus			934	9 453	10 387
· A plus de 5 ans					0
Total	0	0	934	9 453	10 387
Montant pris en charge dans l'exercice					0

Eléments relevant de plusieurs postes de bilan

Rubriques	Entreprises liées	Participations	Dettes et créances en effets de commerce
ACTIF IMMOBILISE			
Capital souscrit non appelé			
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles			
Avances et acomptes sur immobilisations corporelles			
Participations			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres titres immobilisés			
Autres immobilisations financières			
ACTIF CIRCULANT			
Avances et acomptes versés sur commandes			
Créances clients et comptes rattachés	28 586	59 062	
Autres créances		121 948	
Capital souscrit appelé, non versé			
Valeurs mobilières de placement			
Disponibilités			
DETTES			
Emprunts obligataires convertibles			
Autres emprunts obligataires			
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit			
Emprunts et dettes financières divers		296 005	
Avances et acomptes reçus sur commandes			
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	89 750	333 910	
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes			

Ventilation du chiffre d'affaires

Ventilation du chiffre d'affaires	31/12/2023	31/12/2022	Variation
Répartition par secteur d'activité			
Ventes de marchandises	690 996	476 885	45%
Production vendue biens	1 345 226	1 146 867	17%
Production vendue services	10 191 782	8 680 639	17%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	12 227 673	10 300 397	19%
Chiffres d'affaires nets-Export	331	3 994	-92%
Chiffres d'affaires nets	12 228 004	10 304 391	19%

Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 185 714	282 009
Résultat exceptionnel	2 677	669
Is sur résultat antérieurs		
Participation des salariés	-148 216	-37 054
IS IF	-245 624	
Contribution sociale		0
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	794 551	245 624

Engagements pris en matière de retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total (1)
I. D. R.		231 506	231 506
Engagements de pension à d'anciens dirigeants			0
Prise en charge des cotisations mutuelle santé pour des salariés partis en retraite			0

⁽¹⁾ dont engagements contractés au profit des dirigeants :

Description des méthodes actuarielles et principales hypothèses économiques retenues :

L'engagement de retraite est calculé selon la méthode des unités de crédits projetés :

- Taux d'actualisation : 3.20%
- Table de mortalité : 2023

Effectif moyen

	Salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise	Effectif moyen global
Ingénieurs et Cadres	11		11
Agents de maîtrise	17		17
Employés et techniciens	38		38
Ouvriers	2		2
Autres			0
TOTAL	68	0	68

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
CHIMIREC DEVELOPPEMENT 2 Pierre FIXOT 93 600 ALNAY SOUS BOIS	SAS	10 146 200	99.99%