

Certifiés sincères et vérifiables



COMPTE DE RESULTAT

CHIMIREC VALRECOISE

Société par actions simplifiée

79 rue Auguste Bonamy 60130 ST-JUST-EN-CHAUSSEE

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	907 754	18 115	925 868	750 936
Production vendue biens	1 171 683	234 453	1 406 137	1 249 060
Production vendue services	14 201 747	459	14 202 206	12 620 508
Chiffres d'affaires nets	16 281 184	253 026	16 534 211	14 620 503
Production stockée			35 108	12 554
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			23 167	18 189
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			47 004	84 427
Autres produits			133 406	76 669
Total des produits d'exploitation (I)			16 772 896	14 812 343
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			371 476	268 720
Variation de stock (marchandises)			-16 238	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 103 042	970 919
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-3 963	-15 321
Autres achats et charges externes			8 234 063	7 264 238
Impôts, taxes et versements assimilés			219 468	220 704
Salaires et traitements			3 368 226	2 994 769
Charges sociales			1 079 314	842 749
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	839 315	771 597
	immobilisations	Dotations aux provisions	0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		6 373	7 019
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		0	0
Autres charges			13 918	25 493
Total des charges d'exploitation (II)			15 214 995	13 350 890
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 557 900	1 461 453
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			296	12
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)			296	12
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			97 898	24 151
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			97 898	24 151
RÉSULTAT FINANCIER			-97 602	-24 138
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 460 298	1 437 314

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	74 003	24 220
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	74 003	24 220
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	345	2 565
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	75 600	12 864
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	75 945	15 429
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-1 942	8 791
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	186 058	198 205
Impôts sur les bénéfices (X)	317 455	338 533
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	16 847 194	14 836 576
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	15 892 351	13 927 208
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	954 843	909 367

Certifiés sincères et vérifiables



BILAN

CHIMIREC VALRECOISE

Société par actions simplifiée

79 rue Auguste Bonamy 60130 ST-JUST-EN-CHAUSSEE

DATE DE CLOTURE : 31/12/2023

Sommaire

[Bilan - Actif](#)

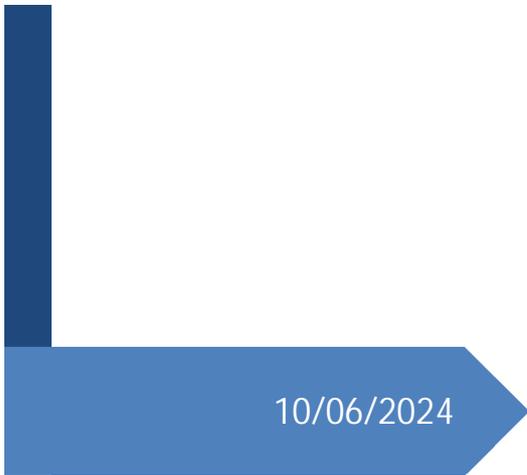
[Bilan - Passif](#)

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	2 573	2 573	0	0
Fonds commercial	833 859	0	833 859	833 859
Autres immobilisations incorporelles	11 254	11 254	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	847 687	13 827	833 859	833 859
Terrains	366 149	171 992	194 157	212 836
Constructions	5 898 342	3 670 111	2 228 232	2 378 752
Installations techniques, matériel	3 022 328	1 705 159	1 317 170	1 141 312
Autres immobilisations corporelles	4 200 102	2 560 049	1 640 054	1 369 834
Immobilisations en cours	208 965	0	208 965	27 520
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	13 695 886	8 107 310	5 588 577	5 130 253
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	21	0	21	21
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	22 273	0	22 273	22 273
TOTAL immobilisations financières	22 294	0	22 294	22 294
Total Actif Immobilisé (II)	14 565 867	8 121 137	6 444 730	5 986 407
Matières premières, approvisionnements	145 645	0	145 645	141 682
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	35 108	0	35 108	0
Marchandises	16 238	0	16 238	0
TOTAL Stock	196 990	0	196 990	141 682
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	3 142 858	96 413	3 046 446	3 138 565
Autres créances	662 034	0	662 034	718 768
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	3 804 893	96 413	3 708 480	3 857 333
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	190 929	0	190 929	238 200
TOTAL Disponibilités	190 929	0	190 929	238 200
Charges constatées d'avance	136 332	0	136 332	114 757
Total Actif Circulant (III)	4 329 144	96 413	4 232 731	4 351 973
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)	18 895 011	8 217 550	10 677 461	10 338 379

Bilan passif

BILAN-PASSIF		31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	dont versé : 130 000	130 000	130 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		13 000	13 000
Réserves statutaires ou contractuelles		1 429 313	1 429 313
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	648 702	639 335
TOTAL Réserves		2 091 015	2 081 647
Report à nouveau		0	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		954 843	909 367
Subventions d'investissement		436	436
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		3 176 294	3 121 450
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		36 500	36 500
Provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		36 500	36 500
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		780 357	1 129 651
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	2 935 006	2 406 342
TOTAL Dettes financières		3 715 363	3 535 993
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		359	11 943
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 087 164	1 987 525
Dettes fiscales et sociales		1 653 242	1 601 513
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		8 539	43 455
TOTAL Dettes d'exploitation		3 749 305	3 644 436
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL DETTES (IV)		7 464 668	7 180 429
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		10 677 461	10 338 379

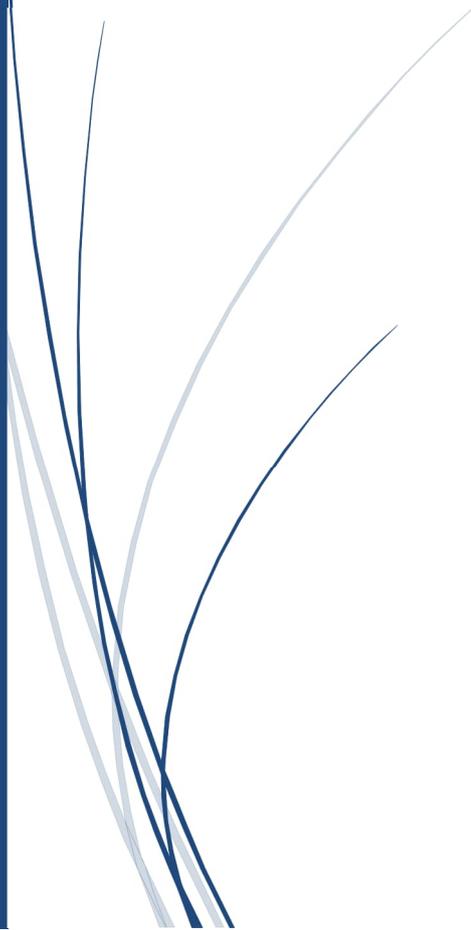


10/06/2024

CHIMIREC VALRECOISE

Rapport du commissaire aux comptes sur
les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023



CHIMIREC VALRECOISE
RUE AUGUSTE BONAMY
60130 SAINT JUST EN CHAUSSEE

CHIMIREC VALRECOISE SAS

Siège social : RUE AUGUSTE BONAMY
60130 SAINT JUST EN CHAUSSEE
333 284 909 RCS BEAUVAIS
Capital social : €130 000

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 VALRECOISE, 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 VALRECOISE

Société par actions simplifiée

79 rue Auguste Bonamy 60130 ST-JUST-EN-CHAUSSEE

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
Engagements financiers donnés et reçus.....	23
Ventilation du chiffre d'affaires.....	24
Ventilation de l'impôt sur les sociétés.....	25
Engagements pris en matière de retraite.....	26
Effectif moyen.....	27
Société établissant des comptes consolidés.....	28

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	2 573	2 573	0	0
Fonds commercial	833 859	0	833 859	833 859
Autres immobilisations incorporelles	11 254	11 254	0	0
Avances sur immobilisations incorporelles	0	0	0	0
TOTAL immobilisations incorporelles	847 687	13 827	833 859	833 859
Terrains	366 149	171 992	194 157	212 836
Constructions	5 898 342	3 670 111	2 228 232	2 378 752
Installations techniques, matériel	3 022 328	1 705 159	1 317 170	1 141 312
Autres immobilisations corporelles	4 200 102	2 560 049	1 640 054	1 369 834
Immobilisations en cours	208 965	0	208 965	27 520
Avances et acomptes	0	0	0	0
TOTAL immobilisations corporelles	13 695 886	8 107 310	5 588 577	5 130 253
Participations selon la méthode de meq	0	0	0	0
Autres participations	21	0	21	21
Créances rattachées à des participations	0	0	0	0
Autres titres immobilisés	0	0	0	0
Prêts	0	0	0	0
Autres immobilisations financières	22 273	0	22 273	22 273
TOTAL immobilisations financières	22 294	0	22 294	22 294
Total Actif Immobilisé (II)	14 565 867	8 121 137	6 444 730	5 986 407
Matières premières, approvisionnements	145 645	0	145 645	141 682
En cours de production de biens	0	0	0	0
En cours de production de services	0	0	0	0
Produits intermédiaires et finis	35 108	0	35 108	0
Marchandises	16 238	0	16 238	0
TOTAL Stock	196 990	0	196 990	141 682
Avances et acomptes versés sur commandes	0	0	0	0
Clients et comptes rattachés	3 142 858	96 413	3 046 446	3 138 565
Autres créances	662 034	0	662 034	718 768
Capital souscrit et appelé, non versé	0	0	0	0
TOTAL Créances	3 804 893	96 413	3 708 480	3 857 333
Valeurs mobilières de placement	0	0	0	0
dont actions propres:				
Disponibilités	190 929	0	190 929	238 200
TOTAL Disponibilités	190 929	0	190 929	238 200
Charges constatées d'avance	136 332	0	136 332	114 757
Total Actif Circulant (III)	4 329 144	96 413	4 232 731	4 351 973
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)	18 895 011	8 217 550	10 677 461	10 338 379

Bilan passif

BILAN-PASSIF		31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	dont versé : 130 000	130 000	130 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,		0	0
Ecart de réévaluation	dont écart d'équivalence 0	0	0
Réserve légale		13 000	13 000
Réserves statutaires ou contractuelles		1 429 313	1 429 313
Réserves réglementées	dont réserve des prov. fluctuation des cours : 0	0	0
Autres réserves	dont réserve achat d'œuvres originales d'artistes : 0	648 702	639 335
TOTAL Réserves		2 091 015	2 081 647
Report à nouveau		0	0
RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		954 843	909 367
Subventions d'investissement		436	436
Provisions réglementées		0	0
TOTAL CAPITAUX PROPRES (I)		3 176 294	3 121 450
Produit des émissions de titres participatifs		0	0
Avances conditionnées		0	0
TOTAL AUTRES FONDS PROPRES (II)		0	0
Provisions pour risques		36 500	36 500
Provisions pour charges		0	0
TOTAL PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES (III)		36 500	36 500
Emprunts obligataires convertibles		0	0
Autres emprunts obligataires		0	0
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		780 357	1 129 651
Emprunts et dettes financières divers	dont emprunts participatifs : 0	2 935 006	2 406 342
TOTAL Dettes financières		3 715 363	3 535 993
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		359	11 943
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		2 087 164	1 987 525
Dettes fiscales et sociales		1 653 242	1 601 513
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		0	0
Autres dettes		8 539	43 455
TOTAL Dettes d'exploitation		3 749 305	3 644 436
Produits constatés d'avance		0	0
TOTAL DETTES (IV)		7 464 668	7 180 429
Ecart de conversion Passif (V)		0	0
TOTAL GENERAL - PASSIF (I à V)		10 677 461	10 338 379

Compte de résultat

COMPTE DE RESULTAT	31/12/2023			31/12/2022
	France	Exportation	Total	
Ventes de marchandises	907 754	18 115	925 868	750 936
Production vendue biens	1 171 683	234 453	1 406 137	1 249 060
Production vendue services	14 201 747	459	14 202 206	12 620 508
Chiffres d'affaires nets	16 281 184	253 026	16 534 211	14 620 503
Production stockée			35 108	12 554
Production immobilisée			0	0
Subventions d'exploitation			23 167	18 189
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges			47 004	84 427
Autres produits			133 406	76 669
Total des produits d'exploitation (I)			16 772 896	14 812 343
Achats de marchandises (y compris droits de douane)			371 476	268 720
Variation de stock (marchandises)			-16 238	0
Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)			1 103 042	970 919
Variation de stock (matières premières et approvisionnements)			-3 963	-15 321
Autres achats et charges externes			8 234 063	7 264 238
Impôts, taxes et versements assimilés			219 468	220 704
Salaires et traitements			3 368 226	2 994 769
Charges sociales			1 079 314	842 749
Dotations d'exploitation	sur	Dotations aux amortissements	839 315	771 597
	immobilisations	Dotations aux provisions	0	0
	Sur actif circulant : dotations aux provisions		6 373	7 019
	Pour risques et charges : dotations aux provisions		0	0
Autres charges			13 918	25 493
Total des charges d'exploitation (II)			15 214 995	13 350 890
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			1 557 900	1 461 453
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			296	12
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)			296	12
Dotations financières aux amortissements et provisions			0	0
Intérêts et charges assimilées			97 898	24 151
Différences négatives de change			0	0
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement			0	0
Total des charges financières (VI)			97 898	24 151
RÉSULTAT FINANCIER			-97 602	-24 138
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I-II+III-IV+V-VI)			1 460 298	1 437 314

Compte de résultat (suite)

COMPTE DE RESULTAT (suite)	31/12/2023	31/12/2022
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	0	0
Produits exceptionnels sur opérations en capital	74 003	24 220
Reprises sur provisions et transferts de charges	0	0
Total des produits exceptionnels (VII)	74 003	24 220
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	345	2 565
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	75 600	12 864
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	0	0
Total des charges exceptionnelles (VIII)	75 945	15 429
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII -VIII)	-1 942	8 791
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	186 058	198 205
Impôts sur les bénéfices (X)	317 455	338 533
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)	16 847 194	14 836 576
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)	15 892 351	13 927 208
BÉNÉFICE OU PERTE (total des produits - total des charges)	954 843	909 367

Annexes

Faits majeurs de l'exercice

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 agencés, 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.

Disponibilités

La société a mis en place une convention de cashpooling avec CHIMIREC DEVELOPPEMENT (société centralisatrice) en 2012 qui s'est poursuivie sur l'exercice.

Provisions

Une provision est comptabilisée au bilan lorsque la société a une obligation actuelle juridique ou implicite résultant d'un évènement passé et lorsqu'il est probable qu'une sortie de ressources non représentatives d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation.
Les provisions réglementées figurant au bilan sont détaillées sur l'état des provisions et font partie des capitaux propres au bilan.

Intégration fiscale

Chimirec Valrecoise est membre d'une intégration fiscale avec Chimirec Développement SAS
La société Chimirec Développement SAS est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par les sociétés du groupe et dans ce cadre l'impôt pris en charge par chaque filiale est le même que celui qu'elle aurait supporté si elle n'avait pas été intégrée fiscalement.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires correspond aux produits tirés des contrats signés avec des clients.
Le chiffre d'affaires de l'activité collecte est comptabilisé en fonction des tonnages collectés et du service apporté par le Groupe.
Le chiffre d'affaires lié à la valorisation de déchets est comptabilisé en fonction des volumes de déchets traités et des revenus annexes de valorisation des déchets.

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.

Évènements Post Cloture

Néant

Eléments constitutifs du fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur nette	Taux d'amortissement
Fonds Létang	195 135	
Mali de fusion Cerpredi	409 224	
Fonds Rohrbacher	229 500	
Total	833 859	

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)	847 687	0	0
	Terrains	366 149	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0
	Sur sol d'autrui	4 379 543	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 508 147	0	10 652
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 637 819	0	419 613
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	941 190	0	139 845
	Matériel de transport	820 104	0	207 645
	Matériel de bureau et mobilier informatique	389 063	0	41 930
	Emballages récupérables et divers	1 332 374	0	337 209
	Immobilisations corporelles en cours	27 520	0	251 445
	Avances et acomptes	0	0	0
	TOTAL (III)	12 401 908	0	1 408 339
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
	Autres participations	21	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	22 273	0	0
	TOTAL (IV)	22 294	0	0
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	13 271 889	0	1 408 339

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	847 687	0
	Terrains	0	0	366 149	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	4 379 543	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	1 518 799	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 104	0	3 022 328	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	1 081 035	0
	Matériel de transport	0	9 257	1 018 491	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	430 993	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	1 669 584	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	70 000	208 965	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
	TOTAL (III)	35 104	79 257	13 695 886	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	21	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	22 273	0
	TOTAL (IV)	0	0	22 294	0
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	35 104	79 257	14 565 867	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)		13 827	0	0	13 827
Terrains		153 313	18 679	0	171 992
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	3 487 039	154 297	0	3 641 336
	Installations générales, agencements	21 899	6 875	0	28 775
Installations techniques, matériels et outillages		1 496 507	208 652	0	1 705 159
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	550 049	41 888	0	591 937
	Matériel de transport	354 826	101 825	3 660	452 991
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	286 680	36 307	0	322 987
	Emballages récupérables et divers	921 341	270 793	0	1 192 134
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		7 271 655	839 315	3 660	8 107 310
TOTAL GENERAL (I + II + III)		7 285 482	839 315	3 660	8 121 137

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	36 500	0	0	36 500
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	0	0	0	0
TOTAL (II)	36 500	0	0	36 500
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	108 660	-6 373	18 620	96 413
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	108 660	6 373	18 621	96 413
TOTAL GENERAL (I + II + III)	145 160	6 373	18 621	132 913
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 373	18 621	
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			22 273	22 273	0
TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE			22 273	22 273	0
Clients douteux ou litigieux			118 239	118 239	0
Autres créances clients			3 024 620	3 024 620	0
Créances représentatives de titres prêtés			0	0	0
Personnel et comptes rattachés			1 413	1 413	0
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			9 240	9 240	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices		0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée		409 115	409 115	0
	Autres impôts		0	0	0
	Etat - divers		2 500	2 500	0
Groupes et associés			0	0	0
Débiteurs divers			239 766	239 766	0
TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT			3 804 893	3 804 893	0
Charges constatées d'avance			136 332	136 332	0
TOTAL DES CREANCES			3 963 498	3 963 498	0
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	36 514	36 514	0	0
	Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	743 843	269 656	474 187	0
	Emprunts et dettes financières divers	2 935 006	2 935 006	0	0
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 087 164	2 087 164	0	0
	Personnel et comptes rattachés	590 977	590 977	0	0
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	413 325	413 325	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	592 612	592 612	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	56 328	56 328	0	0
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0	0	0
	Groupes et associés	0	0	0	0
	Autres dettes	8 539	8 539	0	0
	Dette représentative de titres empruntés	0	0	0	0
	Produits constatés d'avance	0	0	0	0
	TOTAL DES DETTES	7 464 308	6 990 121	474 187	0
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	352 054			

Charges a payer

Charges à payer	Montant
	0
PROVISIONS CONGES PAYES	277 317
PROVISIONS CET/RTT	46 122
AUTRES CHARGES PAYEES	41 524
PROVISION CHARGES SOCIALES	119 270
AUTRES IMPOTS	44 760
FACTURES NON PARVENUES	332 603
INTERETS COURUS SUR EMPRUNTS	2 047
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
	0
TOTAL	863 643

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	2 500			2 500	52
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
TOTAL	2 500	0	0	2 500	

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

Variation des capitaux propres

Captiaux propres	Ouverture	Augmentation	Diminution	Distribution dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	130 000						130 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	13 000						13 000
Réserves statutaires ou contractuelles	1 429 313						1 429 313
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	639 335			900 000	909 367		648 702
Report à nouveau	0						0
Résultat de l'exercice	909 367	954 843	909 367				954 844
Subventions d'investissement	436						436
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 121 450	954 843	909 367	900 000	909 367	0	3 176 294

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			132 519	773 251	905 770
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs			19 335	147 913	167 248
· Dotation de l'exercice			15 126	95 124	110 250
Total	0	0	34 461	243 037	277 498
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs			41 196	233 514	274 710
· Exercices			26 525	155 995	182 520
Total	0	0	67 721	389 509	457 230
Redevances restant à payer :					
· A 1 an au plus			24 583	154 396	178 979
· A plus d'1 an et 5 ans au plus			46 484	236 068	282 552
· A plus de 5 ans					0
Total	0	0	71 067	390 464	461 531
Valeur résiduelle :					
· A 1 an au plus			625	956	1 581
· A plus d'1 an et 5 ans au plus			700	6 776	7 476
· A plus de 5 ans					0
Total	0	0	1 325	7 732	9 057
Montant pris en charge dans l'exercice			26 525	165 822	192 347

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Garantie transfert de déchets	215 244					215 244
Garantie site ICPE	206 502					206 502
TOTAL	421 746	0	0	0	0	421 746

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Caution solidaire de la holding pour les emprunts LCL	676 634				676 634	
Caution solidaire de la holding pour les emprunts BPGO	65 162				65 162	
TOTAL	741 796	0	0	0	741 796	0

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL	0	0	0	0	0	0

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	925 868	750 936	23%
Production vendue biens	1 406 137	1 249 060	13%
Production vendue services	14 202 206	12 620 508	13%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	16 281 184	14 295 840	14%
Chiffres d'affaires nets-Export	253 026	324 664	-22%
Chiffres d'affaires nets	16 534 211	14 620 503	13%

Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 460 298	364 455
Résultat exceptionnel	-1 942	-486
Is sur résultat antérieurs		
Participation des salariés	-186 058	-46 515
IS IF	-317 455	
Contribution sociale		0
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	954 843	317 455

Engagements pris en matière de retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total (1)
I. D. R.		301 789	301 789
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 : 2022

Effectif moyen

	Salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise	Effectif moyen global
Ingénieurs et Cadres	12		12
Agents de maîtrise	20		20
Employés et techniciens	82		82
Ouvriers	0		0
Autres	0		0
TOTAL	114	0	114

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
CHIMIREC DEVELOPPEMENT 2 Rue Pierre Fixot 93600-Aulnay Sous Bois	SAS	10 146 200	97.68%

CHIMIREC-VALRECOISE
Société par actions simplifiée
Au capital de 130 000 euros
Siège social : Rue Auguste Bonamy
60130 SAINT-JUST-EN-CHAUSSEE
333 284 909 R.C.S. BEAUVAIS

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 954 843,27 euros, le Président propose à l'assemblée générale d'affecter la somme de 952 500 euros à la distribution d'un dividende et le solde, soit la somme de 2 343,27 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 954 843,27 euros, de la manière suivante :

- **Origine**
 - Résultat bénéficiaire de l'exercice.....954 843,27 euros

- **Affectation**
 - A titre de dividende.....952 500,00 euros
 - Dotation aux Autres réserves2 343,27 euros

3. REPARTITION APRES AFFECTATION

Cette affectation aura pour effet de porter le montant des capitaux propres à 2 223 793,58 euros et celui des réserves à 2 093 357,98 euros.

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

Le dividende unitaire est donc de 381 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.

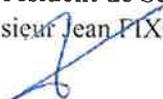
5. RAPPEL DES DIVIDENDES DISTRIBUES

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	900 000,00	NEANT	NEANT
31/12/2021	495 000,00	NEANT	NEANT
31/12/2020	375 000,00	NEANT	NEANT

Cette résolution, soumise au vote, est adoptée à l'unanimité.

Le Président de Séance
Monsieur Jean FIXOT



Certifiés sincères et vérifiables



ANNEXES

CHIMIREC VALRECOISE

Société par actions simplifiée

79 rue Auguste Bonamy 60130 ST-JUST-EN-CHAUSSEE

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	---
États 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	---
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

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 agencés, 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.

Disponibilités

La société a mis en place une convention de cashpooling avec CHIMIREC DEVELOPPEMENT (société centralisatrice) en 2012 qui s'est poursuivie sur l'exercice.

Provisions

Une provision est comptabilisée au bilan lorsque la société a une obligation actuelle juridique ou implicite résultant d'un évènement passé et lorsqu'il est probable qu'une sortie de ressources non représentatives d'avantages économiques sera nécessaire pour éteindre l'obligation.

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

Intégration fiscale

Chimirec Valrecoise est membre d'une intégration fiscale avec Chimirec Développement SAS
La société Chimirec Développement SAS est seule redevable de l'impôt sur les sociétés dû par les sociétés du groupe et dans ce cadre l'impôt pris en charge par chaque filiale est le même que celui qu'elle aurait supporté si elle n'avait pas été intégrée fiscalement.

Chiffre d'affaires

Le chiffre d'affaires correspond aux produits tirés des contrats signés avec des clients.

Le chiffre d'affaires de l'activité collecte est comptabilisé en fonction des tonnages collectés et du service apporté par le Groupe.

Le chiffre d'affaires lié à la valorisation de déchets est comptabilisé en fonction des volumes de déchets traités et des revenus annexes de valorisation des déchets.

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.

Évènements Post Cloture

Néant

Eléments constitutifs du fonds commercial

Le fonds commercial se décompose de la manière suivante :

	Valeur nette	Taux d'amortissement
Fonds Létang	195 135	
Mali de fusion Cerpredi	409 224	
Fonds Rohrbacher	229 500	
Total	833 859	

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)	847 687	0	0
	Terrains	366 149	0	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0
	Sur sol d'autrui	4 379 543	0	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	1 508 147	0	10 652
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	2 637 819	0	419 613
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	941 190	0	139 845
	Matériel de transport	820 104	0	207 645
	Matériel de bureau et mobilier informatique	389 063	0	41 930
	Emballages récupérables et divers	1 332 374	0	337 209
	Immobilisations corporelles en cours	27 520	0	251 445
	Avances et acomptes	0	0	0
	TOTAL (III)	12 401 908	0	1 408 339
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0
	Autres participations	21	0	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	22 273	0	0
	TOTAL (IV)	22 294	0	0
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	13 271 889	0	1 408 339

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	847 687	0
	Terrains	0	0	366 149	0
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	0	0	4 379 543	0
	Installations générales, agencements et aménagements des constructions	0	0	1 518 799	0
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	35 104	0	3 022 328	0
Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers	0	0	1 081 035	0
	Matériel de transport	0	9 257	1 018 491	0
	Matériel de bureau et mobilier informatique	0	0	430 993	0
	Emballages récupérables et divers	0	0	1 669 584	0
	Immobilisations corporelles en cours	0	70 000	208 965	0
	Avances et acomptes	0	0	0	0
	TOTAL (III)	35 104	79 257	13 695 886	0
	Participations évaluées par mise en équivalence	0	0	0	0
	Autres participations	0	0	21	0
	Autres titres immobilisés	0	0	0	0
	Prêts et autres immobilisations financières	0	0	22 273	0
	TOTAL (IV)	0	0	22 294	0
	TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)	35 104	79 257	14 565 867	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)		13 827	0	0	13 827
Terrains		153 313	18 679	0	171 992
Constructions	Sur sol propre	0	0	0	0
	Sur sol d'autrui	3 487 039	154 297	0	3 641 336
	Installations générales, agencements	21 899	6 875	0	28 775
Installations techniques, matériels et outillages		1 496 507	208 652	0	1 705 159
Autres immo. corporelles	Installations générales, agencements divers	550 049	41 888	0	591 937
	Matériel de transport	354 826	101 825	3 660	452 991
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	286 680	36 307	0	322 987
	Emballages récupérables et divers	921 341	270 793	0	1 192 134
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES (III)		7 271 655	839 315	3 660	8 107 310
TOTAL GENERAL (I + II + III)		7 285 482	839 315	3 660	8 121 137

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	36 500	0	0	36 500
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	0	0	0	0
TOTAL (II)	36 500	0	0	36 500
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	108 660	-6 373	18 620	96 413
Autres provisions pour dépréciations	0	0	0	0
TOTAL (III)	108 660	6 373	18 621	96 413
TOTAL GENERAL (I + II + III)	145 160	6 373	18 621	132 913
Dont dotations et reprises d'exploitation		6 373	18 621	
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	22 273	22 273	0
		TOTAL DES CREANCES LIEES A L'ACTIF IMMOBILISE	22 273	22 273	0
		Clients douteux ou litigieux	118 239	118 239	0
		Autres créances clients	3 024 620	3 024 620	0
		Créances représentatives de titres prêtés	0	0	0
		Personnel et comptes rattachés	1 413	1 413	0
		Sécurité sociale et autres organismes sociaux	9 240	9 240	0
Etat et autres collectivités	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	409 115	409 115	0	0
	Autres impôts	0	0	0	0
	Etat - divers	2 500	2 500	0	0
		Groupes et associés	0	0	0
		Débiteurs divers	239 766	239 766	0
		TOTAL CREANCES LIEES A L'ACTIF CIRCULANT	3 804 893	3 804 893	0
		Charges constatées d'avance	136 332	136 332	0
		TOTAL DES CREANCES	3 963 498	3 963 498	0
		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	36 514	36 514	0	0
	Emprunts auprès des établissements de crédits plus de 1 an à l'origine	743 843	269 656	474 187	0
	Emprunts et dettes financières divers	2 935 006	2 935 006	0	0
	Fournisseurs et comptes rattachés	2 087 164	2 087 164	0	0
	Personnel et comptes rattachés	590 977	590 977	0	0
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	413 325	413 325	0	0
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices	0	0	0	0
	Taxe sur la valeur ajoutée	592 612	592 612	0	0
	Obligations cautionnées	0	0	0	0
	Autres impôts	56 328	56 328	0	0
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	0	0	0	0
	Groupes et associés	0	0	0	0
	Autres dettes	8 539	8 539	0	0
	Dette représentative de titres empruntés	0	0	0	0
	Produits constatés d'avance	0	0	0	0
	TOTAL DES DETTES	7 464 308	6 990 121	474 187	0
	Emprunts souscrits en cours d'exercice	0	Emprunts auprès des associés personnes physiques		0
	Emprunts remboursés en cours d'exercice	352 054			

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	2 500			2 500	52
Actions amorties				0	
Actions à dividendes prioritaires (sans droit de vote)				0	
Actions préférentielles				0	
Parts sociales				0	
Certificats d'investissement				0	
TOTAL	2 500	0	0	2 500	

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

Variation des capitaux propres

Captiaux propres	Ouverture	Augmentation	Diminution	Distribution dividendes	Affectation du résultat N-1	Apports et fusions	Clôture
Capital social ou individuel	130 000						130 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport,	0						0
Ecart de réévaluation	0						0
Réserve légale	13 000						13 000
Réserves statutaires ou contractuelles	1 429 313						1 429 313
Réserves réglementées	0						0
Autres réserves	639 335			900 000	909 367		648 702
Report à nouveau	0						0
Résultat de l'exercice	909 367	954 843	909 367				954 844
Subventions d'investissement	436						436
Provisions réglementées	0						0
TOTAL CAPITAUX PROPRES	3 121 450	954 843	909 367	900 000	909 367	0	3 176 294

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			132 519	773 251	905 770
Amortissements :					
· Cumuls exercices antérieurs			19 335	147 913	167 248
· Dotation de l'exercice			15 126	95 124	110 250
Total	0	0	34 461	243 037	277 498
Redevances payées :					
· Cumuls exercices antérieurs			41 196	233 514	274 710
· Exercices			26 525	155 995	182 520
Total	0	0	67 721	389 509	457 230
Redevances restant à payer :					
· A 1 an au plus			24 583	154 396	178 979
· A plus d'1 an et 5 ans au plus			46 484	236 068	282 552
· A plus de 5 ans					0
Total	0	0	71 067	390 464	461 531
Valeur résiduelle :					
· A 1 an au plus			625	956	1 581
· A plus d'1 an et 5 ans au plus			700	6 776	7 476
· A plus de 5 ans					0
Total	0	0	1 325	7 732	9 057
Montant pris en charge dans l'exercice			26 525	165 822	192 347

Engagements financiers donnés et reçus

Engagements donnés						
Catégories d'engagements	Total	Au profit de				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Garantie transfert de déchets	215 244					215 244
Garantie site ICPE	206 502					206 502
TOTAL	421 746	0	0	0	0	421 746

Engagements reçus						
Catégories d'engagements	Total	Accordés par				
		Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
Caution solidaire de la holding pour les emprunts LCL	676 634				676 634	
Caution solidaire de la holding pour les emprunts BPGO	65 162				65 162	
TOTAL	741 796	0	0	0	741 796	0

Engagements réciproques						
Catégories d'engagements	Total	Dirigeants	Filiales	Participations	Autres entreprises liées	Autres
TOTAL	0	0	0	0	0	0

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	925 868	750 936	23%
Production vendue biens	1 406 137	1 249 060	13%
Production vendue services	14 202 206	12 620 508	13%
Répartition par marché géographique			
Chiffres d'affaires nets-France	16 281 184	14 295 840	14%
Chiffres d'affaires nets-Export	253 026	324 664	-22%
Chiffres d'affaires nets	16 534 211	14 620 503	13%

Ventilation de l'impôt sur les sociétés

Impôts	Résultat avant impôt	Impôt
Résultat courant	1 460 298	364 455
Résultat exceptionnel	-1 942	-486
Is sur résultat antérieurs		
Participation des salariés	-186 058	-46 515
IS IF	-317 455	
Contribution sociale		0
Contribution exceptionnelle		0
TOTAL	954 843	317 455

Engagements pris en matière de retraite

Engagements retraite	Provisionné	Non provisionné	Total (1)
I. D. R.		301 789	301 789
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 : 2022

Effectif moyen

	Salarié	Personnel mis à la disposition de l'entreprise	Effectif moyen global
Ingénieurs et Cadres	12		12
Agents de maîtrise	20		20
Employés et techniciens	82		82
Ouvriers	0		0
Autres	0		0
TOTAL	114	0	114

Société établissant des comptes consolidés

Dénomination et siège social	Forme juridique	Capital	% de détention
CHIMIREC DEVELOPPEMENT 2 Rue Pierre Fixot 93600-Aulnay Sous Bois	SAS	10 146 200	97.68%