

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LYON - 6901 - Documents comptables (B-S) -
Dépôt le 22/07/2024 - B2024/034397 - 1955 B 01666 - 955 516 661 - C.N.E. COOPERATIVE
NOUVELLE D ELECTRICITE

Désignation de l'entreprise : SA CNE COOPERATIVE NOUVELLE D'ELECTRICITE		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 37 Rue Francine Fromont		Durée de l'exercice précédent * 12						
Numéro SIRET * 9 5 5 5 1 6 6 6 1 0 0 0 2 7		Néant ☐ *						
		Exercice N, clos le, 31/12/2023						
		N-1 31/12/2022						
		Brut 1						
		Amortissements, provisions 2						
		Net 3						
		Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)		AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC				
		Frais de développement *	CX	CQ				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC	116 876	81 892	34 984	5 923
		Fonds commercial (1)	AH	AI				
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	2 350	394	1 956	
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC	80 321		80 321	80 321
		Constructions	AP	AC	708 074	641 728	66 345	76 149
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	86 802	84 917	1 885	3 121
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	739 114	666 123	72 991	58 277
		Immobilisations en cours	AV	AW				
		Avances et acomptes	AX	AY				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
		Autres participations	CU	CV	451 239	195 000	256 239	256 239
		Créances rattachées à des participations	BB	BC	30 405		30 405	26 351
		Autres titres immobilisés	BD	BE	11 000		11 000	11 000
		Prêts	BF	BG				
		Autres immobilisations financières *	BH	BI	9 021		9 021	9 021
	TOTAL (II)		BJ	BK	2 235 201	1 670 055	565 146	526 403
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	66 857		66 857	111 379
		En cours de production de biens	BN	BO	5 199 792	560 000	4 639 792	6 462 508
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
		Marchandises	BT	BU				
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW				
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	2 080 849	161 145	1 919 704	2 042 270
		Autres créances (3)	BZ	CA	54 616		54 616	40 810
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC				
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE	159 179		159 179	306 128
Disponibilités		CF	CG	3 397 724		3 397 724	3 198 852	
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	40 225		40 225	53 417	
	TOTAL (III)	CJ	CK	10 999 243	721 145	10 278 098	12 215 365	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM						
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN						
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	13 234 444	2 391 200	10 843 245	12 741 768	
Renvois (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes	CP	39 426	(3) Part à plus d'un an	CR		
Clause de réserve de propriété : *		Immobili- sations *	Stocks :		Créances :			

Certifié conforme

Désignation de l'entreprise		SA CNE COOPERATIVE NOUVELLE D'ELECTRIC		Néant ☐ *	
		Exercice N		Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : 190 240)	DA	190 240	202 544	
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB			
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence ☐ EK ☐)	DC			
	Réserve légale (3)	DD	238 689	238 689	
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	2 592 235	2 499 081	
	Réserves réglementées (3) * (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours ☐ B1 ☐)	DF	383 454	383 454	
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* ☐ EJ ☐)	DG	71 702	71 702	
	Report à nouveau	DH			
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	183 379	232 885	
	Subventions d'investissement	DJ			
	Provisions réglementées *	DK	17 107	18 363	
	TOTAL (I)	DL	3 676 806	3 646 718	
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
Avances conditionnées		DN			
TOTAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP			
	Provisions pour charges	DQ			
	TOTAL (III)	DR			
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS			
	Autres emprunts obligataires	DT			
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	145 699	409 659	
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs ☐ EI ☐)	DV	258 651	237 767	
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW			
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	571 042	712 089	
	Dettes fiscales et sociales	DY	852 947	805 421	
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ			
	Autres dettes	EA	24 539	58 619	
Compte régulier	EB	5 313 561	6 871 495		
TOTAL (IV)	EC	7 166 439	9 095 050		
Ecart de conversion passif * (V)	ED				
TOTAL GENERAL (I à V)	EE	10 843 245	12 741 768		
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B			
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C			
		1D			
		1E			
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF			
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	7 157 320	8 757 054	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH				

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032

Désignation de l'entreprise : SA CNE COOPERATIVE NOUVELLE D'ELECTRIC						Néant ☐ *		
		Exercice N				Exercice (N-1)		
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires				Total
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC		
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens*} \\ \text{services*} \end{array} \right.$	FD		FE		FF		
		FG	7 637 988	FH		FI	7 637 988	4 485 386
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	7 637 988	FK		FL	7 637 988	4 485 386
	Production stockée *					FM	(1 967 716)	3 042 297
	Production immobilisée *					FN		
	Subventions d'exploitation					FO		500
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	915 170	900 530
	Autres produits (1) (11)					FQ	36 207	47 297
	Total des produits d'exploitation (2) (I)					FR	6 621 649	8 476 010
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS		
	Variation de stock (marchandises) *					FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	1 866 207	2 955 776
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	44 522	34 274
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	994 823	1 476 377
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	87 498	80 570
	Salaires et traitements *					FY	2 093 187	2 057 118
	Charges sociales (10)					FZ	736 082	737 962
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobili- -sations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements*} \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al 3)} \end{array} \right.$	HS			GA	33 930	39 207
			- dotations aux provisions			GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *			GC	575 832	789 883	
		Pour risques et charges : dotations aux provisions			GD			
	Autres charges (12)					GE	10	
	Total des charges d'exploitation (4) (II)					GF	6 432 091	8 171 166
1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)					GG	189 559	304 845	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée * (III)					GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré * (IV)					GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ	1 553	678
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK	3 061	
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	7 837	2 518
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM		
	Différences positives de change					GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO		
	Total des produits financiers (V)					GP	12 452	3 196
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ		60 000
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	21 424	16 231
	Différences négatives de change					GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT		
Total des charges financières (VI)					GU	21 424	76 231	
2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)					GV	(8 972)	(73 035)	
3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)					GW	180 586	231 810	

Désignation de l'entreprise SA CNE COOPERATIVE NOUVELLE D'ELECTRIC		Néant ☐ *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	3 500
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	1 256 1 256
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	4 756 1 256
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	1 963 180
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	1 963 180
4 - RESULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	2 793 1 076
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	6 638 857 8 480 462
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	6 455 478 8 247 576
5 - BENEFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)		HN	183 379 232 885
RENVois	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	89 666 101 269
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquiés D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	122 212 138 530
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A7 A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
PDT CESSION ELEMENT ACTIF CEDE		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels 3 500
Provision et amortissements dérogatoires			1 256
Pénalités et amendes		1 963	
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

2053 - Détail des produits et charges exceptionnels au 31/12/2023

Détail des produits et charges exceptionnels :	Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Totalisation		

(Ne pas reporter le montant des centimes)*

Désignation de l'entreprise SA CNE COOPERATIVE NOUVELLE D'ELECTRIC										Néant ☐ *			
CADRE A		IMMOBILISATIONS				Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice		Augmentations					
						1		2		3			
								Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice ou résultant d'une mise en équivalence		Acquisitions, créations, apports et virements de poste à poste			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	CZ		D8		D9			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	KD	81 214	KE		KF	38 012		
CORPORELLES	Terrains					KG	80 321	KH		KI			
	Constructions	Sur sol propre	[Dont Composants	L9		KJ	708 074	KK		KL			
		Sur sol d'autrui	[Dont Composants	M1		KM		KN		KO			
		Installations générales, agencements * et aménagements des constructions	[Dont Composants	M2		KP		KQ		KR			
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					KS	86 802	KT		KU			
	Autres immobilisations corporelles	Installations générales, agencements, aménagements divers *				KV	491 302	KW		KX			
		Matériel de transport *				KY	126 564	KZ		LA	2 519		
		Matériel de bureau et mobilier informatique				LB	115 926	LC		LD	28 089		
		Emballages récupérables et divers *				LE		LF		LG			
	Immobilisations corporelles en cours					LH		LI		LJ			
	Avances et acomptes					LK		LL		LM			
	TOTAL III					LN	1 608 988	LO		LP	30 608		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					8G		8M		8T		
		Autres participations					8U	477 590	8V		8W	4 053	
Autres titres immobilisés					1P	11 000	1R		1S				
Prêts et autres immobilisations financières					1T	9 021	1U		1V				
TOTAL IV					LQ	497 611	LR		LS	4 053			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)							OG	2 187 814	OH		OJ	72 673	
CADRE B		IMMOBILISATIONS				Diminutions		Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice		Réévaluation légale * ou évaluation par mise en équivalence			
						par virement de poste à poste		3		4			
						1		2		Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice			
INCORP.	Frais d'établissement et de développement				TOTAL I	IN		CØ		DØ			
	Autres postes d'immobilisations incorporelles				TOTAL II	IO		LV		LW	119 226		
CORPORELLES	Terrains					IP		LX		LY	80 321		
	Constructions	Sur sol propre			IQ		MA		MB	708 074	MC		
		Sur sol d'autrui			IR		MD		ME		MF		
		Inst gales, agencets et am des constructions			IS		MG		MH		MI		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels					IT		MJ		MK	86 802		
	Autres immobilisations corporelles	Inst gales, agencets, aménagements divers				IU		MM		MN	491 302		
		Matériel de transport				IV		MP	25 286	MQ	103 797		
		Matériel de bureau et informatique, mobilier				IW		MS		MT	144 015		
		Emballages récupérables et divers *				IX		MV		MW			
	Immobilisations corporelles en cours					MY		MZ		NA			
	Avances et acomptes					NC		ND		NE			
	TOTAL III					IY		NG	25 286	NH	1 614 310		
	FINANCIERES	Participations évaluées par mise en équivalence					IZ		OU		M7		
		Autres participations					IO		OX		OY	481 644	
Autres titres immobilisés					I1		2B		2C	11 000			
Prêts et autres immobilisations financières					I2		2E		2F	9 021			
TOTAL IV					I3		NJ		NK	501 665			
TOTAL GENERAL (I + II + III + IV)							I4		ØK	25 286	ØL	2 235 201	
												ØM	

Désignation de l'entreprise : SA CNE COOPERATIVE NOUVELLE D'ELECTRIC										Néant ☒ *	
CADRE A											
SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF) *											
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES			Montant des amortissements au début de l'exercice		Augmentations - dotations de l'exercice		Diminutions : amortissements affectés aux éléments sortis de l'actif et reprises		Montant des amortissements à la fin de l'exercice		
Frais établissement et développement			CY		EL		EM		EN		
Fonds commercial			RE		RF		RI		RJ		
Autres immobilisations incorporelles			PE	75 291	PF	6 995	PG		PH	82 286	
TOTAL I			RK	75 291	RM	6 995	RN		RO	82 286	
Terrains			PI		PJ		PK		PL		
Constructions	Sur sol propre	PM	631 924	PN	9 804	PO		PQ	641 728		
	Sur sol d'autrui	PR		PS		PT		PU			
	Inst générales, agencements et aménagement des constructions	PV		PW		PX		PY			
Installations techniques, matériel et outillage industriels			PZ	83 681	QA	1 236	QB		QC	84 917	
Autres immobilisations corporelles	Inst générales, agencements, aménagement divers	QD	441 298	QE	8 443	QF		QG	449 741		
	Matériel de transport	QH	126 025	QI	805	QJ	25 286	QK	101 544		
	Matériel de bureau et informatique, mobilier	QL	108 191	QM	6 647	QN		QO	114 838		
	Emballages récupérables et divers	QP		QR		QS		QT			
TOTAL II			QU	1 391 120	QV	26 935	QW	25 286	QX	1 392 769	
TOTAL GENERAL (I + II)			ØN	1 466 411	ØP	33 930	ØQ	25 286	ØR	1 475 055	
CADRE B											
VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DEROGATOIRES											
Immobilisations amortissables		DOTATIONS				REPRISES				Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice	
		Colonne 1 Différentiel de durée et autres	Colonne 2 Mode dégressif	Colonne 3 Amortissement fiscal exceptionnel	Colonne 4 Différentiel de durée et autres	Colonne 5 Mode dégressif	Colonne 6 Amortissement fiscal exceptionnel				
Frais établissements		M9	N1	N2	N3	N4	N5	N6			
Fonds commercial		RP	RQ	RR	RS	RT	RU	RV			
Autres immob incorporelles		N7	N8	P6	P7	P8	P9	Q1			
TOTAL I		RW	RX	RY	RZ	SB	SC	SD			
Terrains		Q2	Q3	Q4	Q5	Q6	Q7	Q8			
Constructions	Sur sol propre	Q9	R1	R2	R3	R4	1 256	R5	R6	(1 256)	
	Sur sol d'autrui	R7	R8	R9	S1	S2	S3	S4			
	Inst gales, agenc et am des const	S5	S6	S7	S8	S9	T1	T2			
Inst techniques mat et outillage		T3	T4	T5	T6	T7	T8	T9			
Autres immob corporelles	Inst gales, agenc am divers	U1	U2	U3	U4	U5	U6	U7			
	Matériel de transport	U8	U9	V1	V2	V3	V4	V5			
	Mat bureau et inform mobilier	V6	V7	V8	V9	W1	W2	W3			
	Emballages récup et divers	W4	W5	W6	W7	W8	W9	X1			
TOTAL II		X2	X3	X4	X5	X6	1 256	X7	X8	(1 256)	
Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III		NL			NM			NO			
Total général (I + II + III)		NP	NQ	NR	NS	NT	1 256	NU	NV	(1 256)	
Total général non ventile (NP + NQ + NR)		NW	Total général non ventile (NS + NT + NU)		NY	1 256		Total général non ventile (NW - NY)	NZ	(1 256)	
CADRE C											
MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES REPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES *				Montant net au début de l'exercice		Augmentations		Dotations de l'exercice aux amortissements		Montant net à la fin de l'exercice	
Frais d'émission d'emprunt à étaler								Z9		Z8	
Primes de remboursement des obligations								SP		SR	

Désignation de l'entreprise : SA CNE COOPERATIVE NOUVELLE D'ELECTRIC							Néant ☐ *		
Nature des provisions		Montant au début de l'exercice 1		AUGMENTATIONS: Dotations de l'exercice 2		DIMINUTIONS: Reprises de l'exercice 3		Montant à la fin de l'exercice 4	
Provisions réglementées	Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers *	3T		TA		TB		TC	
	Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II) *	3U	93 154	TD		TE		TF	93 154
	Provisions pour hausse des prix (1) *	3V	13 828	TG		TH		TI	13 828
	Amortissements dérogatoires	3X	4 535	TM		TN	1 256	TO	3 279
	Dont majorations exceptionnelles de 30%	D3		D4		D5		D6	
	Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinquies H du CGI)	IJ		IK		IL		IM	
	Autres provisions réglementées (1)	3Y		TP		TQ		TR	
	TOTAL I	3Z	111 517	TS		TT	1 256	TU	110 261
Provisions pour risques et charges	Provisions pour litiges	4A		4B		4C		4D	
	Provisions pour garanties données aux clients	4E		4F		4G		4H	
	Provisions pour pertes sur marchés à terme	4J		4K		4L		4M	
	Provisions pour amendes et pénalités	4N		4P		4R		4S	
	Provisions pour pertes de change	4T		4U		4V		4W	
	Provisions pour pensions et obligations similaires	4X		4Y		4Z		5A	
	Provisions pour impôts (1)	5B		5C		5D		5E	
	Provisions pour renouvellement des immobilisations *	5F		5H		5J		5K	
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions	EO		EP		EQ		ER	
	Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *	5R		5S		5T		5U	
	Autres provisions pour risques et charges (1)	5V		5W		5X		5Y	
	TOTAL II	5Z		TV		TW		TX	
Provisions pour dépréciation	sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - titres mis en équivalence - titres de participation - autres immobilisations financières (1) *	6A		6B		6C		6D	
		6E		6F		6G		6H	
		Ø2		Ø3		Ø4		Ø5	
		9U	195 000	9V		9W		9X	195 000
		Ø6		Ø7		Ø8		Ø9	
	Sur stocks et en cours	6N	705 000	6P	560 000	6R	705 000	6S	560 000
	Sur comptes clients	6T	233 272	6U	15 832	6V	87 959	6W	161 145
	Autres provisions pour dépréciation (1) *	6X		6Y		6Z		7A	
	TOTAL III	7B	1 133 272	TY	575 832	TZ	792 959	UA	916 145
	TOTAL GENERAL (I + II + III)	7C	1 244 788	UB	575 832	UC	794 214	UD	1 026 406
	Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles	UE		575 832	UF	792 959			
		UG			UH				
UJ				UK	1 256				
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5e du C G I.								10	
(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision. NOTA : Les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI.									

Désignation de l'entreprise : SA CNE COOPERATIVE NOUVELLE D'ELECTRIC										Néant ☐ *	
CADRE A		ETAT DES CREANCES			Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'un an 3		
DE L'ACTIF IMMOBILISE	Créances rattachées à des participations			UL	30 405	UM	30 405	UN			
	Prêts (1) (2)			UP		UR		US			
	Autres immobilisations financières			UT	9 021	UV	9 021	UW			
DE L'ACTIF CIRCULANT	Clients douteux ou litigieux			VA							
	Autres créances clients			UX	2 080 849		2 080 849				
	Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie * (Provision pour dé- préciation antérieure- ment constituée * UO)			Z1							
	Personnel et comptes rattachés			UY							
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			UZ							
	Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		VM							
		Taxe sur la valeur ajoutée		VB	49 036		49 036				
		Autres impôts, taxes et versements assimilés		VN							
		Divers		VP							
	Groupe et associés (2)			VC							
	Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)			VR	5 580		5 580				
	Charges constatées d'avance			VS	40 225		40 225				
	TOTAUX			VT	2 215 116	VU	2 215 116	VV			
	RENOIS	(1)	Montant - Prêts accordés en cours d'exercice			VD					
des - Remboursements obtenus en cours d'exercice			VE								
(2)		Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)			VF						
CADRE B		ETAT DES DETTES		Montant brut 1		A 1 an au plus 2		A plus d'1 an et 5 ans au plus 3		A plus de 5 ans 4	
Emprunts obligataires convertibles (1)		7Y									
Autres emprunts obligataires (1)		7Z									
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)	à 1 an maximum à l'origine		VG								
	à plus d' 1 an à l'origine		VH	145 699		136 580		9 119			
Emprunts et dettes financières divers (1) (2)		8A	258 651		258 651						
Fournisseurs et comptes rattachés		8B	571 042		571 042						
Personnel et comptes rattachés		8C	219 973		219 973						
Sécurité sociale et autres organismes sociaux		8D	196 783		196 783						
Etat et autres collectivités publiques	Impôts sur les bénéfices		8E								
	Taxe sur la valeur ajoutée		VW	422 694		422 694					
	Obligations cautionnées		VX								
	Autres impôts, taxes et assimilés		VQ	13 496		13 496					
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		8J									
Groupe et associés (2)		VI									
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)		8K	24 539		24 539						
Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *		Z2									
Produits constatés d'avance		8L	5 313 561		5 313 561						
TOTAUX		VY	7 166 439	VZ	7 157 320		9 119				
RENOIS	(1)	Emprunts souscrits en cours d'exercice		VJ		(2)	Montant des divers emprunts et dettes contrac- tés auprès des associés personnes physiques		VL		
		Emprunts remboursés en cours d'exercice		VK	263 919	* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n°2032.					

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 843 245** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **6 638 857** euros et un total **charges** de **6 455 478** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **183 379** euros.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.
Il a une durée de **12** mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

Evènements postérieurs à la clôture

Nous subissons, conjoncturellement, une crise du logement entraînant la défaillance de nombreuses entreprises du secteur.

Informations générales complémentaires

1 - Conformément au souhait de la Confédération des SCOP et l'accord exprimé par le Ministre de l' Economie et des Finances dans sa lettre du 01/10/87, la part de la répartition au travail affectée à la R.S.P. et à la P.P.I. dotée aux reserves n'a pas été inscrite en comptabilité.

L'excédent net global se répartit donc de la façon suivante :

- Répartition au travail virée à la R.S.P.	73 352 €
---	----------

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Provision pour investissement dotée aux réserves	73 352 €
- Dividendes	36 676 €

2 - La situation internationale liée à la crise en Ukraine ayant entraîné une forte hausse des prix des matières premières au moment de l'arrêt des comptes au 31 décembre 2021 a conduit, par prudence, à constater une provision pour hausse des prix à la clôture de ce même exercice. Elle fera l'objet d'une reprise au résultat lors de l'exercice clos au 31 décembre 2027.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien comme résumé dans le tableau ci-après.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 8 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

- § Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.
- § Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

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

Indemnités de fin de carrière

La société est couverte partiellement (collèges cadre et ETAM) pour le paiement des indemnités de fin de carrière par un contrat d'assurance, qui s'élève au 31 décembre 2023 à 107 991 €.

Aucun versement n'a été effectué durant l'exercice.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	81 214		38 012			119 226
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	81 214		38 012			119 226
CORPORELLES	Terrains	80 321					80 321
	Constructions sur sol propre	708 074					708 074
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	86 802					86 802
	Instal., agencement, aménagement divers	491 302					491 302
	Matériel de transport	126 564		2 519		25 286	103 797
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	115 926		28 089			144 015
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 608 988		30 608		25 286	1 614 310	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	477 590		4 053			481 644
	Autres titres immobilisés	11 000					11 000
	Prêts et autres immobilisations financières	9 021					9 021
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	497 611		4 053			501 665
TOTAL		2 187 814		72 673		25 286	2 235 201

Amortissements

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	75 291	6 995		82 286
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	75 291	6 995		82 286
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	631 924	9 804		641 728
	Instal technique, matériel outillage industriels	83 681	1 236		84 917
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	441 298	8 443		449 741
	Matériel de transport	126 025	805	25 286	101 544
	Matériel de bureau, mobilier	108 191	6 647		114 838
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 391 120	26 935	25 286	1 392 769
TOTAL		1 466 411	33 930	25 286	1 475 055

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.					1 256		(1 256)
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES					1 256		(1 256)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL					1 256		(1 256)
TOTAL GENERAL NON VENTILE						1 256	(1 256)

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMEENTEEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement	93 154	73 352	93 154	73 352
	Provisions pour hausse des prix	13 828			13 828
	Provisions pour amortissements dérogatoires	4 535		1 256	3 279
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMEENTEEES		111 517	73 352	94 410	90 459
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	195 000			195 000
	Sur stocks et en-cours	705 000	560 000	705 000	560 000
	Sur comptes clients	233 272	15 832	87 959	161 145
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 133 272	575 832	792 959	916 145
TOTAL GENERAL		1 244 788	649 184	887 368	1 006 604
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			575 832	792 959 1 256	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	30 405	30 405	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 021	9 021	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 080 849	2 080 849	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 036	49 036	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	5 580	5 580	
	Charges constatées d'avances	40 225	40 225	
	TOTAL DES CREANCES	2 215 116	2 215 116	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	145 699	136 580	9 119	
	Emprunts et dettes financières divers	258 651	258 651		
	Fournisseurs et comptes rattachés	571 042	571 042		
	Personnel et comptes rattachés	219 973	219 973		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	196 783	196 783		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	422 694	422 694		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 496	13 496		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	24 539	24 539		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	5 313 561	5 313 561		
	TOTAL DES DETTES	7 166 439	7 157 320	9 119	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		263 919			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		82 349
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT.COURUS S/ EMPRUNTS</i>	<i>132</i>	132
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS.FRES N/PARVENUES</i>	<i>51 663</i>	51 663
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION POUR PRIME</i> <i>ORG.SOC. CH./SOC. A PAYER</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>12 637</i> <i>7 961</i> <i>9 956</i>	30 554

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		2 517
Autres créances clients		2 517
CLIENTS FRES A ETABLIR	2 517	

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION				40 225
MACIF			8 950	
ASVEL			31 275	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
TOTAL				40 225

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros		Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			5 313 561	5 313 561
Produits constatés d'avance - FINANCIERS				
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS				
TOTAL				5 313 561

--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		12 659,00	16,0000	202 544,00
	Emises pendant l'exercice		561,00	16,0000	8 976,00
	Remboursées pendant l'exercice		1 330,00	16,0000	21 280,00
	Du capital social fin d'exercice		11 890,00	16,0000	190 240,00

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires		14	
	Employés		2	
	Ouvriers		32	
	TOTAL		53	

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				85 876	85 876
	Dotation exercice				3 894	3 894
	TOTAL				89 770	89 770
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				259 332	259 332
	Dotation exercice				57 013	57 013
	TOTAL				316 345	316 345
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				33 736	33 736
	entre 1 et 5 ans				36 230	36 230
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				69 965	69 965
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				432	432
	entre 1 et 5 ans				897	897
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				1 329	1 329
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

Engagements en matière de pensions et retraites

Engagements financiers

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Engagements
financiers donnésEngagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus		
Avals, cautions et garanties		
Garantie sur marché privé :	840 191	
	840 191	
Engagements de crédit-bail		
Engagements de crédit-bail	71 294	
Materiel de transport		
	71 294	
Engagements en pensions, retraite et assimilés		
IFC couvertes partiellement par une compagnie d'assurance pour environ	100 000	
	100 000	
Autres engagements		
Total des engagements financiers (1)	1 011 485	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS 3C FINANCES			712 227	49,50	6 340
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					

COOPERATIVE NOUVELLE D'ELECTRICITE - C.N.E.
Société Coopérative de Production Anonyme à capital variable
Siège social à VAULX-EN-VELIN (Rhône) 37 rue Francine Fromont

955.516.661 R.C.S. LYON

PROCES-VERBAL
de l'Assemblée Générale Ordinaire des Sociétaires
du *13 Juin 2024*

L'an deux mil vingt-quatre et le jeudi treize juin, à dix-sept heures, au siège social,

Les Sociétaires se sont réunis en Assemblée Générale Ordinaire Annuelle, sur convocation du Conseil d'Administration.

Monsieur Frédéric GONDEAU, Président Directeur Général, préside l'Assemblée, conformément aux statuts.

Monsieur Thomas ROGER et Monsieur Mathias BONY, deux Sociétaires et acceptant, sont appelés comme Scrutateurs.

Le Bureau, ainsi composé, désigne Madame Béatrice MICHAUD, comme Secrétaire.

Monsieur le Président fait observer que conformément à la loi, la présente Assemblée a été convoquée au dernier domicile connu de chaque Sociétaire, pour délibérer sur l'ordre du jour suivant :

- Lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration,
- Lecture des rapports du Commissaire aux Comptes,
- Lecture du rapport sur la révision coopérative,
- Approbation des comptes et du bilan de l'exercice clos le 31 décembre 2023,
- Affectation des résultats,
- Quitus aux administrateurs,
- Nomination des nouveaux Sociétaires,
- Renouvellement partiel du Conseil d'administration : M. Frédéric GONDEAU, M. Christophe BECK, M. Jean-Claude MOOTE,
- Approbation des conventions règlementées de celles visées par l'Article L.225-38 du Code de Commerce.

Monsieur le Président constate que la feuille de présence est émargée par les Sociétaires présents en leur nom et au nom des Sociétaires représentés. Cette feuille de présence est certifiée exacte par les Membres du Bureau. Elle établit que les Sociétaires présents ou représentés possèdent ensemble 10.435 parts sur les 12.515 parts composant le capital social et 29 voix sur les 35 voix pouvant participer au vote.

Il déclare alors que l'Assemblée, régulièrement convoquée et composée, et réunissant le quart au moins des sociétaires exigé par les statuts, peut valablement délibérer.

Il dépose sur le bureau, à la disposition des Membres de l'Assemblée :

- la liste des Sociétaires arrêtée le seizième jour précédant l'Assemblée,
- un spécimen de la lettre de convocation des Sociétaires,
- un double de la lettre de convocation du Commissaire aux Comptes, adressée en recommandée avec demande d'avis de réception,
- la feuille de présence signée et certifiée,
- le bilan et le compte de résultat,
- le rapport du Conseil d'Administration et de gouvernement d'entreprise,
- les rapports du Commissaire aux Comptes,
- et un exemplaire des statuts.

Monsieur le Président ouvre alors la délibération sur l'ordre du jour ci-dessus rappelé.

Il fait observer que l'inventaire, le compte de résultat, le bilan, les rapports du Conseil d'Administration et de gouvernement d'entreprise et du Commissaire, et, généralement, tous les documents qui, d'après la loi, doivent être communiqués à l'Assemblée, ont été mis à la disposition des Sociétaires, au siège social, pendant les quinze jours qui ont précédé la présente réunion. Il précise que ces mêmes documents ont été mis à la disposition des délégués du Comité social et économique qui n'ont formulé aucune observation.

Puis, il donne lecture du rapport du Conseil d'Administration et de gouvernement d'entreprise, lequel rapport est ainsi conçu :

(RAPPORT JOINT)

Monsieur le Président, au nom du Conseil d'Administration, présente ensuite à l'Assemblée, le compte de résultats et le bilan. Puis, il fait donner lecture des rapports ci-après du Commissaire aux Comptes :

(RAPPORTS JOINTS)

Cette lecture terminée, la parole est offerte aux Sociétaires.

Personne ne demandant la parole, Monsieur le Président lit et met successivement aux voix les résolutions suivantes :

PREMIERE RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture des rapports du Conseil d'Administration et du Commissaire aux Comptes, et après présentation par le Conseil d'Administration du compte de résultat et du bilan de l'exercice clos le 31.12.23, approuve lesdits comptes et bilan, tels qu'ils lui sont présentés et avec toutes opérations qu'ils traduisent, ou celles résumées aux rapports du Conseil d'Administration et du Commissaire aux Comptes, desquels il résulte un excédent de gestion de 183 379 €.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des Sociétaires, à main levée.

DEUXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale prend acte, que les comptes de l'exercice prennent en charge une fraction de 3 803 € au titre des dépenses non admises dans les charges déductibles en vertu des dispositions de l'article 39.4 du C.G.I

L'Assemblée Générale donne acte au Conseil d'Administration du rappel dans son rapport des distributions de dividendes au titre des trois exercices précédents.

L'Assemblée Générale donne en conséquence, quitus au Conseil d'Administration pour sa gestion pendant ledit exercice et maintient la suppression des jetons de présence du Conseil d'Administration pour l'exercice en cours.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des Sociétaires, à main levée.

TROISIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu lecture du rapport de gestion du Conseil d'Administration constate que le capital social est de 190 240 € pour 11 890 parts sociales de 16 € de nominal à la date de la clôture de l'exercice.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des Sociétaires, à main levée.

QUATRIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, sur la proposition du Conseil d'Administration décide l'affectation du bénéfice distribuable de l'exercice, soit 183 379 € de la façon suivante :

- 40 %affectés au fonds de développement PPI, soit	73 351 €
- 20 % affectés à la répartition des dividendes, soit	36 677 €
- 40 % affectés au compte de participation, soit	73 351 €
TOTAL	183 379 €

Le dividende de 3.084 € par part sera mis en paiement au siège social le jour de l'Assemblée Générale par chèques remis aux sociétaires ou par inscription en compte-courant ou par tous autres moyens. Ce dividende est soumis pour les sociétaires personnes physiques à un prélèvement forfaitaire de 30 % qui se décompose entre l'impôt sur le revenu pour 12,80% et les prélèvements sociaux pour 17,20 %. Du fait de ce prélèvement forfaitaire de 30% qui doit être précompté par la Société, il sera versé aux sociétaires personnes physiques le solde de 70%.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des Sociétaires, à main levée.

CINQUIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale, après avoir entendu la lecture du rapport spécial du Commissaire aux Comptes, prend acte qu'il n'est intervenu au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 aucune convention ou opération de la nature de celles visées à l'Article L 225-38 du Code du Commerce à l'exception des contrats de travail dont sont titulaires les Administrateurs, à l'exception de Monsieur René DEVILLE maintenu au Conseil.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des Sociétaires, à main levée.

SIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale admet en qualité de nouveau Sociétaire Monsieur Hovhannes HORIKIAN.

Cette résolution est adoptée à bulletin secret, à 29 voix des Sociétaires.

SEPTIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale,

prenant acte de l'expiration du mandat d'Administrateur de Monsieur Christophe BECK, décide de renouveler son mandat pour une durée de quatre ans, qui prendra fin à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle qui se tiendra en 2028 et qui statuera sur les comptes de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à bulletin secret, à 29 voix des Sociétaires.

HUITIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale,

prenant acte de l'expiration du mandat d'Administrateur de Monsieur Jean-Claude MOOTE, décide de renouveler son mandat pour une durée de quatre ans, qui prendra fin à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle qui se tiendra en 2028 et qui statuera sur les comptes de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à bulletin secret, à 29 voix des Sociétaires.

NEUVIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale,

prenant acte de l'expiration du mandat d'Administrateur de Monsieur Frédéric GONDEAU, décide de renouveler son mandat pour une durée de quatre ans, qui prendra fin à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle qui se tiendra en 2028 et qui statuera sur les comptes de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à bulletin secret, à 29 voix des Sociétaires.

DIXIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale,

prend acte de l'expiration du mandat d'Administrateur de Monsieur Frédéric MATHIEU et du souhait de ce dernier de ne pas être renouvelé dans ses fonctions d'Administrateur.

Cette résolution est adoptée à bulletin secret, à 29 voix des Sociétaires.

ONZIEME RESOLUTION

L'Assemblée Générale nomme en qualité de nouvel Administrateur Monsieur David THOMAS, demeurant au 660 Route de Chaillouvres – 01990 CHANEINS, pour une durée de quatre ans, qui prendra fin à l'issue de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle qui se tiendra en 2028 et qui statuera sur les comptes de l'exercice écoulé.

Cette résolution est adoptée à bulletin secret, à 29 voix des Sociétaires.

DOUZIEME RESOLUTION

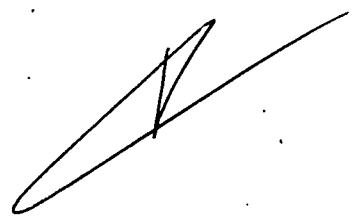
L'Assemblée Générale donne pouvoir au porteur de la présente, pour effectuer toutes démarches.

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des Sociétaires, à main levée.

CLOTURE

Plus rien n'étant à l'ordre du jour et personne ne demandant la parole, Monsieur le Président lève la séance.

De tout ce qui précède, il a été dressé le présent procès-verbal qui, après lecture, a été signé par les Membres du Bureau.

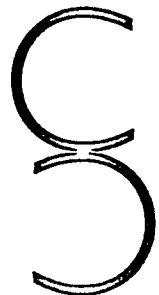
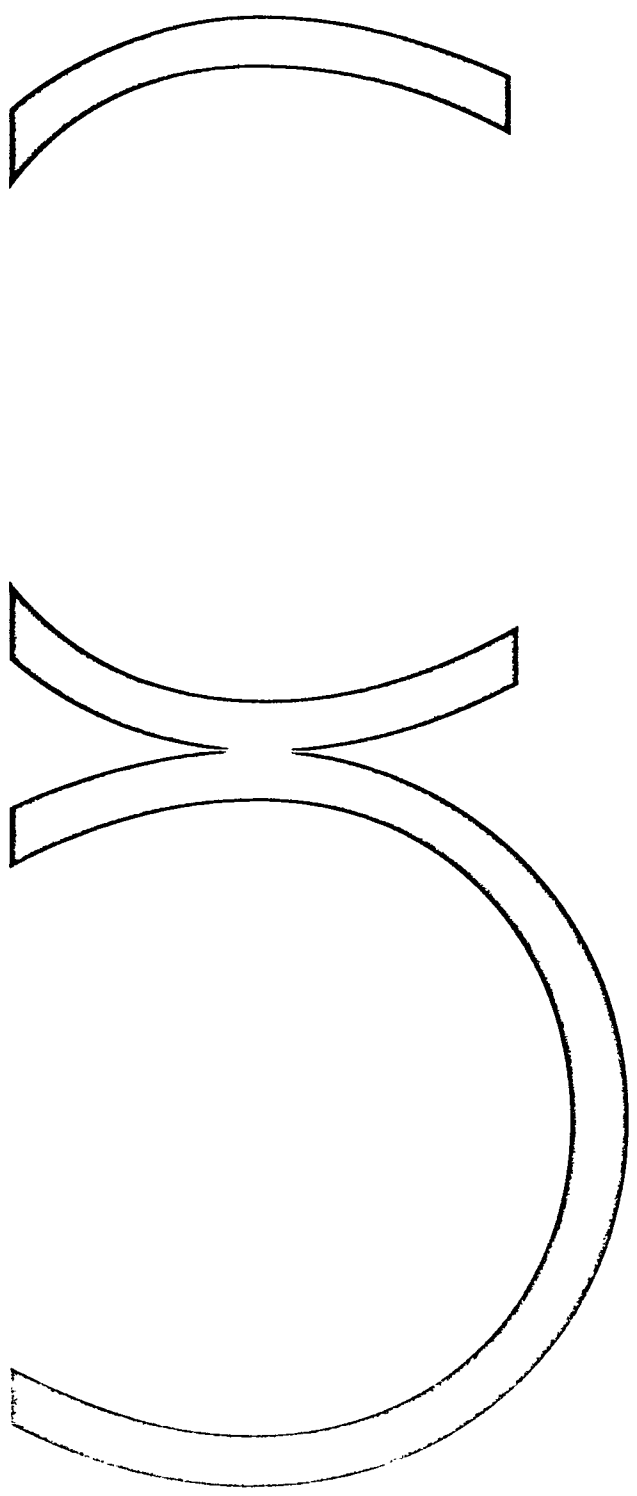


C N E COOPERATIVE NOUVELLE D ELECTRICITE

37, rue Francine Fromont

69120 VAULX EN VELIN

Rapport sur les comptes annuels
au 31 décembre 2023



COFIRECO

COFIRECO

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie régionale de Lyon-Riom

11, cours Aristide Briand

69300 CALUIRE

C N E COOPERATIVE NOUVELLE D ELECTRICITE

Société Anonyme au capital de 193 504 Euros

Siège social : 37, rue Francine Fromont

69120 VAULX EN VELIN

R.C.S : LYON 955 516 661

Rapport du Commissaire aux Comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la Société Anonyme C . N . E COOPERATIVE NOUVELLE D'ELECTRICITE,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la Société Anonyme C . N . E COOPERATIVE NOUVELLE D'ELECTRICITE relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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



COFIRECO

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie régionale de Lyon-Riom
11, cours Aristide Briand
69300 CALUIRE

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice.

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

- Les titres de participation, dont le montant net figurant au bilan au 31 décembre 2023 s'établit à 256 239 euros, sont évalués à leur coût de revient et dépréciés sur la base de leur valeur actuelle selon les modalités décrites en note « Immobilisations » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation du caractère raisonnable de ces estimations.
- La société constitue des dépréciations des stocks selon les modalités décrites en note « Stocks en cours » de l'annexe. Nous avons procédé à l'appréciation de l'approche retenue par la société, décrite dans la note de l'annexe, sur la base des éléments disponibles à ce jour, et mis en œuvre des tests pour vérifier par sondage l'application de ces méthodes.

Vérifications spécifiques

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

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

En application de la loi, nous vous signalons que le rapport de gestion ne mentionne pas les informations sur les délais de paiement des fournisseurs et des clients de la société en application des dispositions des articles L441-6-I al. I et D 441-6, I et II du Code de commerce.

Du fait de la réception tardive des éléments juridiques nous n'avons pu établir nos rapports dans les délais légaux.

Rapport sur le gouvernement d'entreprise

Nous attestons de l'existence, dans le rapport du président sur le gouvernement d'entreprise, des informations requises par l'article L.225-37-4 du code de commerce.

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

COFIRECO

Commissaire aux comptes

Membre de la compagnie régionale de Lyon-Riom

11, cours Aristide Briand

69300 CALUIRE

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

Fait à Caluire et Cuire, le 11 juin 2024

COFIRECO
Commissaire aux comptes

Raphaël GARCIN

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
ACTIF IMMOBILISE	Capital souscrit non appelé (I)				
	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	116 876	81 892	34 984	5 923
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles	2 350	394	1 956	
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains	80 321		80 321	80 321
	Constructions	708 074	641 728	66 345	76 149
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	86 802	84 917	1 885	3 121
	Autres immobilisations corporelles	739 114	666 123	72 991	58 277
	Immobilisations en cours				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
	Participations évaluées selon mise en équival.				
	Autres participations	451 239	195 000	256 239	256 239
	Créances rattachées à des participations	30 405		30 405	26 351
	Autres titres immobilisés	11 000		11 000	11 000
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	9 021		9 021	9 021
	TOTAL (II)	2 235 201	1 670 055	565 146	526 403
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	66 857		66 857	111 379
	En-cours de production de biens	5 199 792	560 000	4 639 792	6 462 508
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	2 080 849	161 145	1 919 704	2 042 270
	Autres créances	54 616		54 616	40 810
COMPTES DE REGULARISATION	Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	159 179		159 179	306 128
	DISPONIBILITES	3 397 724		3 397 724	3 198 852
	Charges constatées d'avance	40 225		40 225	53 417
	TOTAL (III)	10 999 243	721 145	10 278 098	12 215 365
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecarts de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		13 234 444	2 391 200	10 843 245	12 741 768
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				39 426	35 372
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

Capitaux Propres	Capital social ou individuel	190 240	202 544
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecart de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	238 689	238 689
	Réserves statutaires ou contractuelles	2 592 235	2 499 081
	Réserves réglementées	383 454	383 454
	Autres réserves	71 702	71 702
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	183 379	232 885
Autres fonds propres	Subventions d'investissement		
	Provisions réglementées	17 107	18 363
	Total des capitaux propres	3 676 806	3 646 718
	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	Total des provisions		
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	145 699	409 659
	Emprunts et dettes financières divers (3)	258 651	237 767
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	571 042	712 089
	Dettes fiscales et sociales	852 947	805 421
	DETTES DIVERSES		
TOTAL PASSIF	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	24 539	58 619
	Produits constatés d'avance (1)	5 313 561	6 871 495
	Total des dettes	7 166 439	9 095 050
	Ecart de conversion passif		
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		183 378,98	232 885,32
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		7 157 320	8 757 054
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP			
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	7 637 988		7 637 988	4 485 386
	Montant net du chiffre d'affaires	7 637 988		7 637 988	4 485 386
	Production stockée			(1 967 716)	3 042 297
	Production immobilisée				500
	Subventions d'exploitation				900 530
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			915 170	47 297
	Autres produits			36 207	
	Total des produits d'exploitation (1)			6 621 649	8 476 010
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			1 866 207	2 955 776
	Variation de stock			44 522	34 274
	Autres achats et charges externes			994 823	1 476 377
	Impôts, taxes et versements assimilés			87 498	80 570
	Salaires et traitements			2 093 187	2 057 118
	Charges sociales du personnel			736 082	737 962
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			33 930	39 207
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations			575 832	789 883
	- sur actif circulant				
	Dotations aux provisions				
	Autres charges			10	
	Total des charges d'exploitation (2)			6 432 091	8 171 166
RESULTAT D'EXPLOITATION				189 559	304 845

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

RESULTAT D'EXPLOITATION		189 559	304 845
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	1 553	678
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)	3 061	
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	7 837	2 518
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des produits financiers		12 452	3 196
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		60 000
	Intérêts et charges assimilées (4)	21 424	16 231
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières		21 424	76 231
RESULTAT FINANCIER		(8 972)	(73 035)
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		180 586	231 810
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion		
	Sur opérations en capital	3 500	
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 256	1 256
	Total des produits exceptionnels	4 756	1 256
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	1 963	180
	Sur opérations en capital		
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	1 963	180
RESULTAT EXCEPTIONNEL		2 793	1 076
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES			
TOTAL DES PRODUITS		6 638 857	8 480 462
TOTAL DES CHARGES		6 455 478	8 247 576
RESULTAT DE L'EXERCICE		183 379	232 885

- (1) dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs
(3) dont produits concernant les entreprises liées
(4) dont intérêts concernant les entreprises liées

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **10 843 245 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 6 638 857 euros** et un total **charges de 6 455 478 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 183 379 euros**.

L'exercice considéré débute le **01/01/2023** et finit le **31/12/2023**.

Il a une durée de 12 mois.

Les conventions générales comptables ont été appliquées conformément aux hypothèses de base :

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément aux dispositions du règlement 2016-07 de l'Autorité des Normes Comptables homologué par arrêté ministériel du 26 décembre 2016 relatif au Plan Comptable Général .

Faits caractéristiques de l'exercice

Néant.

Evènements postérieurs à la clôture

Nous subissons, conjoncturellement, une crise du logement entraînant la défaillance de nombreuses entreprises du secteur.

Informations générales complémentaires

1 - Conformément au souhait de la Confédération des SCOP et l'accord exprimé par le Ministre de l'Economie et des Finances dans sa lettre du 01/10/87, la part de la répartition au travail affectée à la R.S.P. et à la P.P.I. dotée aux réserves n'a pas été inscrite en comptabilité.

L'excédent net global se répartit donc de la façon suivante :

- Répartition au travail virée à la R.S.P.	73 352 €
---	----------

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

- Provision pour investissement dotée aux réserves	73 352 €
- Dividendes	36 676 €

2 - La situation internationale liée à la crise en Ukraine ayant entraîné une forte hausse des prix des matières premières au moment de l'arrêté des comptes au 31 décembre 2021 a conduit, par prudence, à constater une provision pour hausse des prix à la clôture de ce même exercice. Elle fera l'objet d'une reprise au résultat lors de l'exercice clos au 31 décembre 2027.

Immobilisations

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires) minoré des remises, rabais et escomptes obtenus.

Amortissements

Les amortissements sont calculés selon le mode linéaire ou dégressif (fiscal) en fonction de la durée normale d'utilisation du bien comme résumé dans le tableau ci-après.

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	5 à 15 ans
Installations techniques	Linéaire	3 à 15 ans
Matériel et outillage	Linéaire	3 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	2 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	3 à 8 ans
Mobilier	Linéaire	3 à 10 ans

§ Immobilisations non décomposables : conformément aux mesures de simplifications pour les PME, ces immobilisations sont amorties sur la durée d'usage fiscalement admise.

§ Immobilisations décomposables : si les éléments d'un actif ont des durées d'utilisations différentes, chaque élément est comptabilisé séparément et un plan d'amortissement propre à chacun est retenu.

La dépréciation des immobilisations est évaluée par l'entité à chaque clôture, au moyen de test de dépréciation effectué dès qu'existe un indice de perte de valeur.

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Stocks et en cours

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires).

Les produits en cours de production ont été évalués à leur coût de production.

Une provision pour dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute et le cours du jour ou la valeur de réalisation déduction faite des frais proportionnels de vente, est effectuée lorsque cette valeur brute est supérieure.

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

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

Indemnités de fin de carrière

La société est couverte partiellement (collèges cadre et ETAM) pour le paiement des indemnités de fin de carrière par un contrat d'assurance, qui s'élève au 31 décembre 2023 à 107 991 €.

Aucun versement n'a été effectué durant l'exercice.

Achats

Les frais accessoires d'achat payés à des tiers n'ont pas été incorporés dans les comptes d'achat, mais ont été comptabilisés dans les différents comptes de charge correspondant à leur nature.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Etat exprimé en euros		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	81 214		38 012			119 226
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	81 214		38 012			119 226
CORPORELLES	Terrains	80 321					80 321
	Constructions sur sol propre	708 074					708 074
	sur sol d'autrui						
	instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	86 802					86 802
	Instal., agencement, aménagement divers	491 302					491 302
	Matériel de transport	126 564		2 519		25 286	103 797
	Matériel de bureau, informatique et mobilier	115 926		28 089			144 015
	Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours							
Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 608 988		30 608		25 286	1 614 310
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	477 590		4 053			481 644
	Autres titres immobilisés	11 000					11 000
	Prêts et autres immobilisations financières	9 021					9 021
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	497 611		4 053			501 665
TOTAL		2 187 814		72 673		25 286	2 235 201

Amortissements

Etat exprimé en euros

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	75 291	6 995		82 286
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	75 291	6 995		82 286
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	631 924	9 804		641 728
Instal technique, matériel outillage industriels	83 681	1 236		84 917
Autres Instal., agencement, aménagement divers	441 298	8 443		449 741
Matériel de transport	126 025	805	25 286	101 544
Matériel de bureau, mobilier	108 191	6 647		114 838
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 391 120	26 935	25 286	1 392 769
TOTAL	1 466 411	33 930	25 286	1 475 055

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
TOTAL IMMOB INCORPORELLES							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.					1 256		(1 256)
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
TOTAL IMMOB CORPORELLES					1 256		(1 256)
Frais d'acquisition de titres de participation							
TOTAL					1 256		(1 256)
TOTAL GENERAL NON VENTILE						1 256	(1 256)

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement	93 154	73 352	93 154	73 352
	Provisions pour hausse des prix	13 828			13 828
	Provisions pour amortissements dérogatoires	4 535		1 256	3 279
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
PROVISIONS REGLEMENTEES		111 517	73 352	94 410	90 459
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières	195 000			195 000
	Sur stocks et en-cours	705 000	560 000	705 000	560 000
	Sur comptes clients	233 272	15 832	87 959	161 145
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	1 133 272	575 832	792 959	916 145
TOTAL GENERAL		1 244 788	649 184	887 368	1 006 604
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles			575 832	792 959 1 256	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-I.5e du C.G.I.					

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	30 405	30 405	
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	9 021	9 021	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	2 080 849	2 080 849	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	49 036	49 036	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
	Débiteurs divers	5 580	5 580	
	Charges constatées d'avances	40 225	40 225	
TOTAL DES CREANCES		2 215 116	2 215 116	
Prêts accordés en cours d'exercice				
Remboursements obtenus en cours d'exercice				
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
------------	--------------	-----------	---------------

DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine				
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	145 699	136 580	9 119	
	Emprunts et dettes financières divers	258 651	258 651		
	Fournisseurs et comptes rattachés	571 042	571 042		
	Personnel et comptes rattachés	219 973	219 973		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	196 783	196 783		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	422 694	422 694		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	13 496	13 496		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés				
	Autres dettes	24 539	24 539		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	5 313 561	5 313 561		
TOTAL DES DETTES		7 166 439	7 157 320	9 119	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice		263 919			
Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Charges à payer		82 349
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit <i>INT COURUS S/ EMPRUNTS</i>	<i>132</i>	132
Dettes fournisseurs et comptes rattachés <i>FOURNIS.FRES N/PARVENUES</i>	<i>51 663</i>	51 663
Dettes fiscales et sociales <i>PROVISION POUR PRIME</i> <i>ORG SOC. CH./SOC. A PAYER</i> <i>ETAT CHARGES A PAYER</i>	<i>12 637</i> <i>7 961</i> <i>9 956</i>	30 554

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		2 517
Autres créances clients <i>CLIENTS FRES A ETABLIR</i>	2 517	2 517

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			40 225
MACIF		8 950	
ASVEL		31 275	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			40 225

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		5 313 561	5 313 561
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			5 313 561

--

Capital social

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		12 659,00	16,0000	202 544,00
	Emises pendant l'exercice		561,00	16,0000	8 976,00
	Remboursées pendant l'exercice		1 330,00	16,0000	21 280,00
	Du capital social fin d'exercice		11 890,00	16,0000	190 240,00

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		4	
	Professions intermédiaires		14	
	Employés		2	
	Ouvriers		32	
	TOTAL		53	

Crédit-Bail

Etat exprimé en euros		Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	31/12/2023
VALEUR D'ORIGINE						
AMORTISSEMENTS	Cumul exercices antérieurs				85 876	85 876
	Dotation exercice				3 894	3 894
	TOTAL				89 770	89 770
REDEVANCES PAYEES	Cumul exercices antérieurs				259 332	259 332
	Dotation exercice				57 013	57 013
	TOTAL				316 345	316 345
REDEV. RESTANT A PAYER	à 1 an au plus				33 736	33 736
	entre 1 et 5 ans				36 230	36 230
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				69 965	69 965
VALEUR RESIDUELLE	à 1 an au plus				432	432
	entre 1 et 5 ans				897	897
	à plus de 5 ans					
	TOTAL				1 329	1 329
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE						

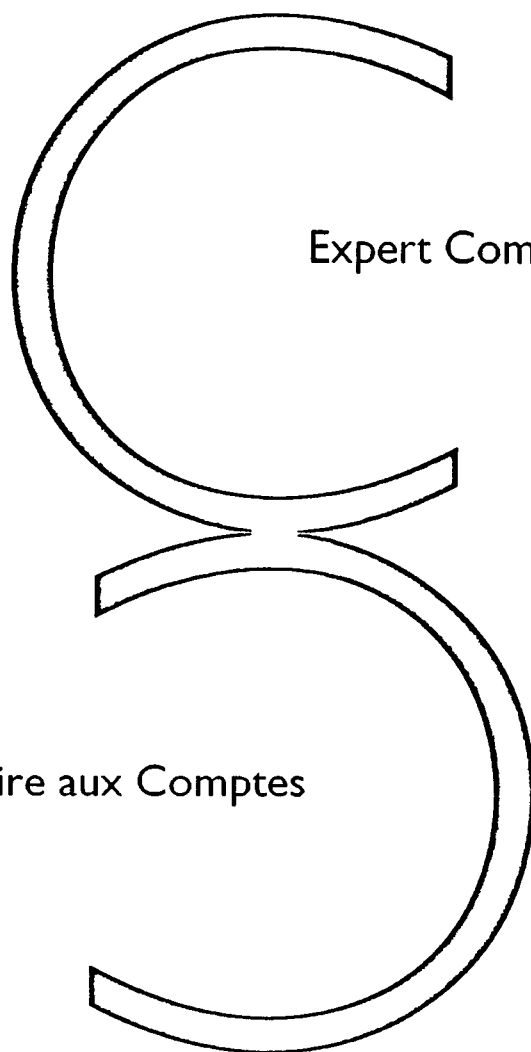
Engagements en matière de pensions et retraites

Engagements financiers

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus				
Avals, cautions et garanties				
Garantie sur marché privé :			840 191	
			840 191	
Engagements de crédit-bail				
Engagements de crédit-bail			71 294	
Matériel de transport			71 294	
Engagements en pensions, retraite et assimilés				
IFC couvertes partiellement par une compagnie d'assurance pour environ			100 000	
			100 000	
Autres engagements				
Total des engagements financiers (1)			1 011 485	
(1) Dont concernant :				
Les dirigeants				
Les filiales				
Les participations				
Les autres entreprises liées				

Filiales et participations

Etat exprimé en euros		31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés					
1. Filiales (Plus de 50 %)					
2. Participations (10 à 50 %)					
SAS 3C FINANCES			712 227	49,50	6 340
B. Renseignements globaux					
1. Filiales non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					
2. Participations non reprises en A.					
a) françaises					
b) étrangères					



Expert Comptable

Commissaire aux Comptes



11, cours Aristide Briand 69300 Caluire . Tél. 04 78 23 26 81 - Fax. 04 78 08 87 80 .
cabinet@cofireco.net / www.cofireco.net