

Bordereau attestant l'exactitude des informations - MELUN - 7702 - Documents comptables (B-S)
- Dépôt le 26/06/2024 - 7312 - 2016 B 01386 - 821 615 978 - ELCIMAI ENVIRONNEMENT



ELCIMAÏ ENVIRONNEMENT

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle au capital de 500.000 €uros

Siège social
3 rue Brasserie Grüber
77000 - MELUN

821 615 978 R.C.S. MELUN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2023

Siège Social :
78, rue Paul Jozon
77300 Fontainebleau
Tél +33 (0)1 64 22 77 44
Fax +33 (0)1 60 72 30 88

Société de Commissariat aux Comptes - Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris
SARL au capital de 28 000 € - 382 338 283 RCS Melun - Siret 382 338 283 00023 - APE 6920 Z
TVA INTRACOMMUNAUTAIRE: FR 46382338283
Commissariat aux comptes

ELCIMAÏ ENVIRONNEMENT

Société par Actions Simplifiée Unipersonnelle
au capital de 500.000 €uros

Siège social
3 rue Brasserie Grüber
77000 - MELUN

821 615 978 RCS MELUN

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'Associé Unique,

OPINION

En exécution de la mission qui nous a été confiée par votre Assemblée Générale Ordinaire, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société ELCIMAÏ ENVIRONNEMENT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

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

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

- La note « Facture à établir / Produits comptabilisés d'avance » de l'annexe des comptes annuels expose les méthodes d'évaluation de la coupure d'exercice sur les projets. Dans le cadre de notre appréciation des règles et des principes comptables suivis par votre société, nous avons vérifié le caractère approprié des méthodes comptables précisées ci-dessus et des informations fournies dans les notes de l'annexe et nous nous sommes assurés de leur correcte application.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

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

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

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D. 441-6 du code de commerce.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITE DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

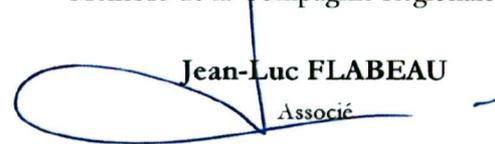
Il nous appartient d'établir un rapport sur les comptes annuels. Notre objectif est d'obtenir l'assurance raisonnable que les comptes annuels pris dans leur ensemble ne comportent pas d'anomalies significatives. L'assurance raisonnable correspond à un niveau élevé d'assurance, sans toutefois garantir 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.

Une description plus détaillée de nos responsabilités de commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels figure dans l'annexe du présent rapport et en fait partie intégrante.

Fait à Fontainebleau, le 28 mai 2024

Le Commissaire aux comptes
FIDELIANCE DAUGE
Membre de la Compagnie Régionale de Paris


Jean-Luc FLABEAU
Associé

ANNEXE : DESCRIPTION DETAILLEE DES RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES

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.

BILAN ACTIF

Date de fin de période :
31/12/2023

Société : ELCIMAI ENVIRONNEMENT
 Etablissement : *
 Approche : NAT
 rec les écritures de simulation : NON
 Devise d'expression : Tenue de compte

RUBRIQUES	BRUT	Amortissement	Exercice 31/12/2023 (N) - Net	Exercice 31/12/2022 (N-1) - Net	Variation	
					Valeur	%
CAPITAL SOUSCRIT NON APPELÉ						
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
Frais d'établissements					-	
Frais de recherche et développement					-	
Concessions, brevets et droits similaires	102 167	101 385	782			
Fonds commercial	126 814		126 814	126 814		0%
Autres immobilisations incorporelles	10 000		10 000	10 000		0%
Immobilisations incorporelles en cours						
Avances et acomptes sur immobilisation incorporelles						
TOTAL Immobilisations incorporelles	238 981	101 385	137 596	136 814	782	1%
IMMOBILISATIONS CORPORELLES						
Terrains						
Constructions	53 389	53 389			-	
Installations techniques, matériel et outillage industriels	9 619	7 331	2 288	3 611	- 1 323	-37%
Autres immobilisations corporelles	660 509	476 644	183 866	188 250	- 4 384	-2%
Immobilisations en cours						
TOTAL Immobilisations corporelles	723 518	537 364	186 154	191 861	- 5 707	-3%
IMMOBILISATIONS FINANCIERES						
Participations						
Autres participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts						
Autres immobilisations financières	94 976		94 976	91 122	3 854	4%
TOTAL Immobilisations financières	94 976		94 976	91 122	3 854	4%
ACTIF IMMOBILISÉ	1 057 474	638 749	418 725	419 796	- 1 071	0%
STOCKS ET EN-COURS						
Matières premières, approvisionnements						
En-cours de production de biens						
En-cours productions de services						
Produits intermédiaires et finis						
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes	25 723		25 723	83 128	- 57 406	-69%
TOTAL stocks et en-cours	25 723		25 723	83 128	- 57 406	-69%
CRÉANCES						
Clients et comptes rattachés	7 581 854	613 004	6 968 850	6 463 269	505 581	8%
Autres créances	957 246		957 246	1 013 704	- 56 458	-6%
Capital souscrit et appelé, non versé						
TOTAL créances	8 539 100	613 004	7 926 096	7 476 972	449 124	6%
DISPONIBILITES ET DIVERS						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	761 511		761 511	964 872	- 203 361	-21%
Charges constatées d'avances	228 857		228 857	279 392	- 50 535	-18%
TOTAL disponibilités et divers	990 368		990 368	1 244 264	- 253 896	-20%
ACTIF CIRCULANT	9 555 191	613 004	8 942 186	8 804 364	137 822	2%
Frais d'émission d'emprunts à étaler						
Primes de remboursement des obligations						
Ecart de conversion actif						
TOTAL GENERAL	10 612 665	1 251 753	9 360 912	9 224 160	136 751	1%

BILAN PASSIF

Date de fin de période :
31/12/2023

Société: ELCIMAI ENVIRONNEMENT

Etablissement *

Approche : NAT

Avec les écritures de simulation : NON

Devise d'expression : Tenue de compte

RUBRIQUES	Exercice	Exercice	Variation	
	31/12/2023	31/12/2022	Valeur	%
	(N) - Net	(N-1) - Net		
SITUATION NETTE				
Capital social ou individuel	500 000	500 000		0%
Primes d'émission, de fusion, d'apport,...				
Ecarts de réévaluation				
Réserve légale	50 000	50 000		0%
Réserves statutaires et contractuelles				
Réserves réglementées				
Autres réserves	1 459 756	1 309 869	149 887	11%
Report à nouveau	163 660	163 660		0,00%
RESULTAT DE L'EXERCICE (Bénéfice ou Perte)	980 680	149 887	830 793	554%
TOTAL Situation nette	3 154 096	2 173 416	980 680	45%
SUBVENTIONS D'INVESTISSEMENT				
PROVISIONS RÉGLÉMENTÉES				
CAPITAUX PROPRES	3 154 096	2 173 416	980 680	45%
FONDS PROPRES				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
TOTAL Fonds propres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Provisions pour risques	131 350	266 072	- 134 722	-51%
Provisions pour charges				
TOTAL Provisions pour risques et charges	131 350	266 072	- 134 722	-51%
DETTES FINANCIERES				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		83	- 83	-100%
Emprunts et dettes financières divers	792 364	1 931 871	- 1 139 508	-59%
TOTAL Dettes financières	792 364	1 931 955	- 1 139 591	-59%
AVANCES ET ACOMPTES REÇUS SUR COMMANDES EN COURS				
DETTES DIVERSES				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 287 948	846 654	441 295	52%
Dettes fiscales et sociales	2 723 403	2 393 524	329 879	14%
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Autres dettes	194 454	164 002	30 452	
TOTAL Dettes diverses	4 205 806	3 404 180	801 626	24%
PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCES	1 077 297	1 448 538	- 371 241	-26%
DETTES	6 075 466	6 784 672	- 709 206	-10%
Ecarts de conversion passif				
TOTAL GENERAL	9 360 912	9 224 160	136 751	1%

COMPTE DE RESULTAT**Partie 1**Date de fin de période :
31/12/2023

Société ELCIMAI ENVIRONNEMENT

Etablissement *

Approche : NAT

Avec les écritures de simulation : NON

Devise d'expression : Tenue de compte

RUBRIQUES	Exercice 31/12/2023			31/12/2022
	France	Export	(N) - Net	(N-1) - Net
Ventes de marchandises	294		294	69
Production vendue de biens				
Production vendue de services	13 884 466	217 059	14 101 526	11 395 864
Chiffres d'affaires nets	13 884 760	217 059	14 101 820	11 395 933

RUBRIQUES	Exercice 31/12/2023 (N) - Net	Exercice 31/12/2022 (N-1) - Net	Variation	
			Valeur	%
Ventes de marchandises	294	69	225	326,90%
Production vendue de services	14 101 526	11 395 864	2 705 662	24%
Chiffres d'affaires nets	14 101 820	11 395 933	2 705 887	24%

Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation	30 333	16 956	13 378	79%
Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges	145 364	206 964	- 61 599	-30%
Autres produits	27	42	- 16	-37%
PRODUITS D'EXPLOITATION	14 277 544	11 619 894	2 657 650	23%

CHARGES D'EXPLOITATION				
Achats de marchandises [y compris droits de douane]				
Variation de stock (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements	642	- 642	1 283	200%
Variation de stock [Matières premières et approvisionnement]				
Autres achats et charges externes	5 450 588	4 918 650	531 938	11%
TOTAL Charges externes	5 451 229	4 918 008	533 221	11%

Impôts, taxes et versements assimilés	213 851	218 103	- 4 252	-2%
--	----------------	----------------	----------------	------------

CHARGES DE PERSONNEL				
Salaires et traitements	5 531 577	4 792 057	739 520	
Charges sociales	2 363 847	2 033 833	330 014	
TOTAL Charges de personnel	7 895 424	6 825 890	1 069 534	16%

DOTATION D'EXPLOITATION				
Dotations aux amortissements sur immobilisations	61 039	61 613	- 574	-1%
Dotations aux provisions sur immobilisations				
Dotations aux provisions sur actif circulant	252 213	7 875	244 338	3103%
Dotations aux provisions pour risques et charges	35 248	79 970	- 44 722	-56%
TOTAL Dotations d'exploitation	348 500	149 458	199 042	133%
Autres charges	427	1 764	- 1 337	-76%
TOTAL Autres charges	427	1 764	- 1 337	-76%

CHARGES D'EXPLOITATION	13 909 432	12 113 224	1 796 208	15%
-------------------------------	-------------------	-------------------	------------------	------------

RESULTAT D'EXPLOITATION	368 112	- 493 329	861 441	175%
--------------------------------	----------------	------------------	----------------	-------------

COMPTE DE RESULTAT

Partie 2

Date de fin de période :
31/12/2023

Société ELCIMAI ENVIRONNEMENT

Etablissement *

Approche : NAT

Avec les écritures de simulation : NON

Devise d'expression : Tenue de compte

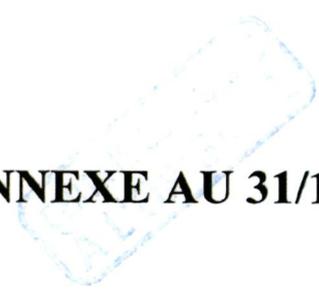
RUBRIQUES	Exercice 31/12/2023 (N) - Net	Exercice 31/12/2022 (N-1) - Net	Variation	
			Valeur	%
RESULTAT D'EXPLOITATION	368 112	- 493 329	861 441	175%
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
PRODUITS FINANCIERS				
Produits financiers de participations				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placements				
Autres produits financiers	621	627	- 6	-1%
TOTAL Produits financiers	621	627	- 6	-1%
CHARGES FINANCIERES				
Dotations financières aux amortissements et provisions				
Intérêts et charges assimilées	65 233	37 922	27 311	72%
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Autres charges Financières	1 800			
Total Charges financières	67 033	37 922	29 111	77%
RESULTAT FINANCIER	- 66 412	- 37 295	- 29 117	-78%
RESULTAT COURANT AVANT IMPÔTS	301 700	- 530 625	832 324	157%
PRODUITS EXCEPTIONNELS				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	4 063	29 085	- 25 022	-86%
Produits exceptionnels sur opération en capital				
Reprises sur provisions et transferts de charges	90 000	63 051	26 949	43%
TOTAL Produits exceptionnels	94 063	92 136	1 927	2%
CHARGES EXCEPTIONNELLES				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	171 158	172 067	- 909	-1%
Charges exceptionnelles sur opérations en capital		3 901	- 3 901	-100%
Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions		101 127	- 101 127	-100%
TOTAL Charges exceptionnelles	171 158	277 095	- 105 937	-38%
RESULTAT EXCEPTIONNEL	- 77 095	- 184 959	107 864	58%
Participations des salariés aux résultat de l'entreprise				
Impôts sur les bénéfices	- 756 075	- 865 471	109 396	13%
TOTAL PRODUITS	14 372 228	11 712 657	2 659 571	23%
TOTAL CHARGES	13 391 548	11 562 770	1 828 778	16%
RESULTAT EXERCICE	980 680	149 887	830 793	554%

S.A.S.U. ELCIMAI ENVIRONNEMENT

3 rue de la Brasserie Grüber

77000 MELUN

ANNEXE AU 31/12/2023



Règles et méthodes comptables

ELCIMAI ENVIRONNEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23

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

- continuité de l'exploitation
- image fidèle
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

et conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

Les comptes annuels au 31/12/2023 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement de l'Autorité des Normes Comptables N° 2020-01, à jour des différents règlements complémentaires à la date de l'établissement desdits comptes annuels.

Les principales méthodes utilisées sont les suivantes :

a) Immobilisations incorporelles

Les immobilisations incorporelles correspondent à des logiciels pour 102 167 euros (les logiciels non totalement amortis à ce jour sont amortis sur trois ans), à un fonds de commerce pour 10.000 euros et à la marque GIRUS pour 10.000 euros (ces deux éléments ayant été rachetés lors de la reprise partielle des actifs de la société GIRUS) ainsi qu'un fonds de commerce de 4.314 euros repris lors de la TUP entre CODÉF et GIRUS GE sur la fin d'année 2017 et à un mali technique de 112.500 euros constaté sur l'exercice 2019 lors du dénouement des opérations issues du rachat de la société CODEF.

Les fonds de commerce ne sont pas amortis, mais ils font l'objet d'un test de dépréciation une fois par an.

Les fonds de commerce ayant une durée d'utilisation non limitée sont non amortissables.

L'entreprise a réalisé au cours de l'exercice un test de dépréciation pour s'assurer que la valeur actuelle était supérieure à sa valeur nette comptable, étant précisé que la valeur actuelle résulte de la valeur la plus élevée entre la valeur vénale et la valeur d'usage.

Lorsque la valeur actuelle est inférieure à la valeur nette comptable, une dépréciation à due concurrence est effectuée irrévocablement.

b) Immobilisations corporelles

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

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée de vie prévue :

- Installations générales	10 ans
- Mobilier de bureau	10 ans
- Matériel informatique neuf	3 ans

c) Participations, autres titres immobilisés, valeurs mobilières de placement

Elles correspondent à des dépôts et cautionnements.

d) Factures à établir / Produits comptabilisés d'avance

L'évaluation des factures à établir clients correspond à l'avancement des chantiers, compte-tenu de l'estimation des travaux restant à effectuer par rapport au coût total des travaux prévisionnels à la date du 31 décembre 2023. L'évaluation des produits comptabilisés d'avance correspond à la différence entre la facturation émise et l'estimation des travaux restant à effectuer par rapport au coût total des travaux prévisionnels à la date du 31 Décembre 2023

Le montant des factures à établir au 31/12/2023 est de 4 183 184 euros.

Le montant des produits comptabilisés d'avance au 31/12/2023 est de 1 077 297 euros.

e) Créances

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation doit être pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

Le total des créances considérées comme douteuses au 31/12/2023 s'élève à 613 003 euros HT et sont provisionnées pour 613 003 euros. Les provisions comptabilisées sur 2023 représentent 252 213 euros et 8 654 de reprises de provisions.

f) Provisions sur litiges éventuels et pour risques

Une provision de 35 248 euros a été constituée au 31 décembre 2023 au titre des pertes à terminaison sur des projets non encore achevés.

Une provision de 90 000 euros constituée précédemment, a été reprise sur 2023 la somme ayant été payée.

g) Indemnités de fin de carrière- Engagements

Conformément à l'option offerte par le Code de commerce, la société a choisi de ne pas comptabiliser au passif sous forme de provision les indemnités de départ à la retraite. Ces indemnités sont prises en charge lors de leur paiement.

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite s'élève à 293 308 euros au 31/12/2023. Cet engagement est déterminé à partir d'un calcul interne issu du logiciel EXCEL à partir des paramètres suivants :

- Taux d'actualisation : OAT 30 ans : 3,099 %
- Taux de turn-over : 19,04 %
- Taux de charges sociales : 41,79 %

Le montant des sommes actualisées au 31/12/2023 auprès de PREDICA : 134 932 euros.

Le montant des sommes versées sur l'exercice auprès de PREDICA : 50 000 euros.

h) Intégration fiscale

Les titres de la société sont détenus à 100 % par la société GROUPE ELCIMAI. Il a été fait option pour l'intégration fiscale depuis le 01/01/2017.

Conformément à la convention d'intégration fiscale :

- La société mère comptabilise la dette globale d'impôt vis-à-vis de l'Etat étant légalement seule redevable de l'impôt sur les sociétés, de la contribution sociale sur cet impôt et de l'imposition forfaitaire annuelle,

- Les économies d'impôts réalisées par le groupe sont réparties dans chaque société du groupe en fonction de sa quote-part au résultat global.

Un produit de 756 075 euros a été comptabilisé au titre de l'impôt sur les sociétés (impôt de 10 843 euros et crédits d'impôt de 766 918 euros)

Ce montant aurait été de 766 918 euros si la société arrêta ses comptes sans intégration fiscale.

i) Crédit impôt recherche

Une somme de 765 718 euros a été comptabilisée sur l'exercice au titre du CIR 2023.

j) Divers

L'effectif moyen annuel est de 127 (101 cadres et 26 non-cadres)

Immobilisations

Période du 01/01/23 au 31/12/23

ELCIMAI ENVIRONNEMENT

RUBRIQUES	Valeur brute début exercice	Augmentations par réévaluation	Acquisitions apports, création virements
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	237 833		1 148
TOTAL immobilisations incorporelles :	237 833		1 148
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui	53 389		
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	9 619		
Installations générales, agencements et divers	148 006		5 251
Matériel de transport	8 048		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	449 489		49 716
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours			
Avances et acomptes			
TOTAL immobilisations corporelles :	668 551		54 966
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
Participations évaluées par mises en équivalence			
Autres participations			
Autres titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières	91 122		3 854
TOTAL immobilisations financières :	91 122		3 854
TOTAL GÉNÉRAL	997 506		59 968

RUBRIQUES	Diminutions par virement	Diminutions par cessions mises hors service	Valeur brute fin d'exercice	Réévaluations légales
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement				
Autres immobilisations incorporelles			238 981	
TOTAL immobilisations incorporelles :			238 981	
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui			53 389	
Constructions installations générales				
Install. techn., matériel et out. industriels			9 619	
Inst. générales, agencements et divers			153 257	
Matériel de transport			8 048	
Mat. de bureau, informatique et mobil.			499 204	
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL immobilisations corporelles :			723 518	
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES				
Participations mises en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immo. financières			94 976	
TOTAL immobilisations financières :			94 976	
TOTAL GÉNÉRAL			1 057 474	

Amortissements

ELCIMAI ENVIRONNEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23

SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE				
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'étab. et de développement.				
Autres immobilisations incorporelles	101 019	366		101 385
TOTAL immobilisations incorporelles :	101 019	366		101 385
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
Constructions sur sol d'autrui	53 389			53 389
Constructions installations générales				
Installations techn. et outillage industriel	6 008	1 323		7 331
Inst. générales, agencements et divers	60 247	14 973		75 220
Matériel de transport	4 697	283		4 980
Mat. de bureau, informatique et mobil.	352 350	44 095		396 444
Emballages récupérables et divers				
TOTAL immobilisations corporelles :	476 690	60 673		537 364
TOTAL GÉNÉRAL	577 709	61 039		638 749

VENTILATIONS DES DOTATIONS AUX AMORTISSEMENTS DE L'EXERCICE			
IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Frais d'établissement et de développement			
Autres immobilisations incorporelles	366		
TOTAL immobilisations incorporelles :	366		
IMMOBILISATIONS CORPORELLES			
Terrains			
Constructions sur sol propre			
Constructions sur sol d'autrui			
Constructions installations générales			
Installations techniques et outillage industriel	1 323		
Installations générales, agencements et divers	14 973		
Matériel de transport	283		
Matériel de bureau, informatique et mobilier	44 095		
Emballages récupérables et divers			
TOTAL immobilisations corporelles :	60 674		
Frais d'acquisition de titres de participations			
TOTAL GÉNÉRAL	61 040		

Provisions Inscrites au Bilan

Période du 01/01/23 au 31/12/23

ELCIMAI ENVIRONNEMENT

RUBRIQUES	Montant début exercice	Augmentations dotations	Diminutions reprises	Montant fin exercice
Prov. pour reconstitution des gisements Provisions pour investissement Provisions pour hausse des prix Amortissements dérogatoires Dont majorations exceptionnelles de 30% Provisions pour prêts d'installation Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				

Provisions pour litiges Prov. pour garant. données aux clients Prov. pour pertes sur marchés à terme Provisions pour amendes et pénalités Provisions pour pertes de change Prov. pour pensions et obligat. simil. Provisions pour impôts Prov. pour renouvellement des immo. Provisions pour gros entretien et grandes révisions Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer Autres prov. pour risques et charges	266 072	35 248	169 970	131 350
PROV. POUR RISQUES ET CHARGES	266 072	35 248	169 970	131 350

Prov. sur immobilisations incorporelles Prov. sur immobilisations corporelles Prov. sur immo. titres mis en équival. Prov. sur immo. titres de participation Prov. sur autres immo. financières Provisions sur stocks et en cours Provisions sur comptes clients Autres provisions pour dépréciation	369 445	252 213	8 654	613 004
PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION	369 445	252 213	8 654	613 004

TOTAL GÉNÉRAL	635 517	287 461	178 624	744 354
----------------------	----------------	----------------	----------------	----------------

État des Échéances des Créances et Dettes

ELCIMAI ENVIRONNEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23

ÉTAT DES CRÉANCES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
DE L'ACTIF IMMOBILISÉ			
Créances rattachées à des participations			
Prêts			
Autres immobilisations financières	94 976		94 976
TOTAL de l'actif immobilisé :	94 976		94 976
DE L'ACTIF CIRCULANT			
Clients douteux ou litigieux	673 498	673 498	
Autres créances clients	6 908 356	6 908 356	
Créance représent. de titres prêtés ou remis en garantie			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
État - Impôts sur les bénéfices	3 349	3 349	
État - Taxe sur la valeur ajoutée	197 822	197 822	
État - Autres impôts, taxes et versements assimilés			
État - Divers			
Groupe et associés	756 075	756 075	
Débiteurs divers			
TOTAL de l'actif circulant :	8 539 100	8 539 100	
CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE	228 857	228 857	
TOTAL GÉNÉRAL	8 862 933	8 767 957	94 976

ÉTAT DES DETTES	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an et 5 ans au plus	A plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Auprès des établissements de crédit :				
- à 1 an maximum à l'origine				
- à plus d' 1 an à l'origine				
Emprunts et dettes financières divers				
Fournisseurs et comptes rattachés	1 287 948	1 287 948		
Personnel et comptes rattachés	582 640	582 640		
Sécurité sociale et autres organismes	624 589	624 589		
Impôts sur les bénéfices				
Taxe sur la valeur ajoutée	1 380 107	1 380 107		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	136 068	136 068		
Dettes sur immo. et comptes rattachés				
Groupe et associés	792 364	792 364		
Autres dettes	194 454	194 454		
Dettes représentat. de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	1 077 297	1 077 297		
TOTAL GÉNÉRAL	6 075 466	6 075 466		

Charges et Produits Constatés d'Avance

ELCIMAI ENVIRONNEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	Charges	Produits
Charges ou produits d'exploitation	228 857	1 077 297
Charges ou produits financiers		
Charges ou produits exceptionnels		
TOTAL	228 857	1 077 297

Charges à Payer

ELCIMAI ENVIRONNEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23

MONTANT DES CHARGES À PAYER INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Emprunts obligataires convertibles	
Autres emprunts obligataires	
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	
Emprunts et dettes financières divers	65 233
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 005 172
Dettes fiscales et sociales	892 180
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	
Disponibilités, charges à payer	
Autres dettes	
TOTAL	1 962 585

Produits à Recevoir

ELCIMAI ENVIRONNEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23

MONTANT DES PRODUITS À RECEVOIR INCLUS DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN	Montant
Immobilisations financières Créances rattachées à des participations Autres immobilisations financières Créances Créances clients et comptes rattachés Personnel Organismes sociaux État Divers, produits à recevoir Autres créances Valeurs Mobilières de Placement Disponibilités	4 183 184
TOTAL	4 183 184

Détail des Produits Exceptionnels et Charges Exceptionnelles

ELCIMAI ENVIRONNEMENT

Période du

01/01/23

au 31/12/23

PRODUITS EXCEPTIONNELS	Montant	Imputé au compte
INDEMNITES ASSURANCE	3 000	
REPRISE PROVISION POUR RISQUES SALARIES	90 000	
REGULARISATION COMPTES DE TIERS	1 063	

TOTAL	94 063	
--------------	---------------	--

CHARGES EXCEPTIONNELLES	Montant	Imputé au compte
INDEMNITES RUPTURE	90 007	
IFC PREDICA	50 000	
REGULARISATIONS TIERS	1 151	

TOTAL	141 158	
--------------	----------------	--

Composition du Capital Social

ELCIMAI ENVIRONNEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23

CATEGORIES DE TITRES	Nombre	Valeur nominale
1 - Actions ou parts sociales composant le capital soc. au début de l'exercice	500000	1
2 - Actions ou parts sociales émises pendant l'exercice		
3 - Actions ou parts sociales remboursées pendant l'exercice		
4 - Actions ou parts sociales composant le capital social en fin d'exercice	500000	1

Tableau de Variation des Capitaux Propres
ELCIMA1 ENVIRONNEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23

	31/12/2022	+	-	31/12/2023
Capital	500 000	0	0	500 000
Primes et réserves	1 359 869	149 887	0	1 509 756
Report à nouveau	163 660	0	0	163 660
Résultat	149 887	980 680	149 887	980 680
Provisions réglementées	0	0	0	0
Total	2 173 416	1 130 567	149 887	3 154 096
Dividendes versés				0
Total capitaux propres fin exercice				3 154 096

Identité des Sociétés Mères Consolidant les Comptes de la Société

ELCIMAI ENVIRONNEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23

DÉNOMINATION SOCIALE	Forme	Au capital de	Ayant son siège social à
GROUPE ELCIMAI SIRET 42147006300023	S.A.	1 020 000	3 rue de la Brasserie Grüber 77000 MELUN

Ventilation de l'Impôt sur les Bénéfices

Période du 01/01/23 au 31/12/23

ELCIMA ENVIRONNEMENT

RÉPARTITION	Résultats avant impôts	Impôts
Résultat courant	301 700	
Résultat exceptionnel (hors participation)	(77 095)	
Résultat comptable (hors participation)	224 605	(756 075)

Dettes Garanties par des Sûretés Réelles

ELCIMAI ENVIRONNEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23

RUBRIQUES	Montant garanti
Emprunts obligataires convertibles Autres emprunts obligataires Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit Emprunts et dettes financières divers	
TOTAL	

Engagements Financiers

ELCIMAI ENVIRONNEMENT

Période du 01/01/23 au 31/12/23

ENGAGEMENTS DONNÉS	Montant
Effets escomptés non échus	
Avals et cautions	
Engagements en matière de pensions, retraites et indemnités	158 376
Autres engagements donnés :	

TOTAL	158 376
--------------	----------------

ENGAGEMENTS RECUS	Montant
Avals et cautions et garanties	
Autres engagements reçus :	

TOTAL	
--------------	--

ELCIMAI ENVIRONNEMENT

Société par actions simplifiée au capital de 500 000 euros
Siège social : 3, rue Brasserie Grüber
77000 MELUN
821 615 978 RCS MELUN

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
DU 14 JUIN 2024

DEUXIEME DECISION

Affectation du résultat

L'associée unique, après avoir pris connaissance du rapport de la Présidente, décide d'affecter le résultat de l'exercice comme suit :

- bénéfice net comptable de l'exercice, ci 980 680 €
- augmenté du report à nouveau bénéficiaire, ci..... 163 660 €

Total correspondant au bénéfice distribuable, soit 1 144 340 €

- aux actionnaires, à titre de dividendes, à concurrence de..... 500 000 €
- aux réserves ordinaires, « Autres réserves » 644 340 €

Après affectation du résultat, le poste « Autres réserves » se trouve porté de 1 459 756 euros à 2 104 096 euros et le solde du poste report à nouveau est nul.

Chacune des actions qui représentent le capital percevrait un dividende brut de 1,00 euro.

Ce dividende sera mis en paiement dans les délais de droit (C. com., art. L. 232-13, al. 2), à la date que fixera la Présidente.

L'associée unique prend acte que les revenus ci-dessus distribués au titre des 500 000 actions composant l'intégralité du capital social et appartenant à l'associée unique, personne morale, soit la somme de 500 000 euros, ne seront pas élus à l'abattement de 40 % (réservée, sur option, aux personnes physiques), mais sont cependant éligibles audit abattement visé à l'article 158-3, 2° du Code général des impôts.

RAPPEL DES EVENTUELS DIVIDENDES DISTRIBUES

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique constate que le rapport de la Présidente mentionne les renseignements ci-après relatifs aux dividendes mis en distribution au titre des trois exercices précédents :

Exercice clos le	Dividende par action	Distribution théoriquement éligible à l'abattement prévu au 2° du 3 de l'article 158 du CGI
31.12.2020	0,00 €	0,00 €
31.12.2021	0,00 €	0,00 €
31.12.2022	0,00 €	0,00 €

ELCIMAÏ ENGINEERING ARCHITECTURE
GROUPE ELCIMAÏ
Axel DENIER

