Compte de résultat

Signé par Gaetan MONARI
Le 31/07/24
ID: tx_M2Xny12EwwXn
Signed with Universign

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens	500	21 536 775	21 537 275	58 882 879
Production vendue : - De services	51 861 055		51 861 055	42 621 839
Chiffre d'affaires net	**51 861 555**	**21 536 775**	**73 398 330**	**101 504 718**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			8 737	446 419
Autres produits				386 139
PRODUITS D'EXPLOITATION			**73 407 068**	**102 337 276**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			21 742 213	59 083 266
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-5 938	-387
Autres achats et charges externes *			27 373 021	28 121 656
Impôts, taxes et versements assimilés			338 457	265 629
Salaires et traitements			105 231	103 911
Charges sociales			58 677	58 164
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			6 165 068	5 023 328
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				
Autres charges				9
CHARGES D'EXPLOITATION			**55 776 730**	**92 655 576**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**17 630 338**	**9 681 700**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			8 934 337	4 104 984
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			**8 934 337**	**4 104 984**
RÉSULTAT FINANCIER			**-8 934 337**	**-4 104 984**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**8 696 001**	**5 576 716**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		635
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		**635**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**-635**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	**2 623 937**	**1 673 309**
TOTAL DES PRODUITS	**73 407 068**	**102 337 276**
TOTAL DES CHARGES	**67 335 003**	**98 434 505**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**6 072 064**	**3 902 772**

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

SAS ENERFOS

Site Arcelormittal Méditerranée
13776 FOS-SUR-MER

Production de combustibles gazeux

NAF : 2410Z SIRET : 837903244 00023

Signé par Gaetan MONARI
Le 31/07/24
ID: tx_M2Xny12EwwXn
Signed with Universign

Jégard Créatis C
EXPERTISE COMPTABLE - AUDIT - CONSEIL

CREATIS EXPERTISE ET CONSEIL
71 avenue Victor Hugo
75116 PARIS
Société d'Expertise Comptable inscrite au Tableau de l'Ordre
www.jegardcreatis.com - bienvenue@jegardcreatis.com

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 311 301		1 311 301	1 311 301
Constructions	3 550 028	529 287	3 020 741	3 112 613
Installations techniques, matériel et outillages industriels	140 617 302	25 305 972	115 311 329	121 384 525
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours	61 386 935		61 386 935	53 893 564
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	**206 865 566**	**25 835 259**	**181 030 306**	**179 702 003**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	443 985		443 985	438 047
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	17 825 678		17 825 678	11 770 279
Autres	7 431 311		7 431 311	24 687 657
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**7 577 721**		**7 577 721**	**1 129 332**
Charges constatées d'avance	**679 050**		**679 050**	**58 538**
ACTIF CIRCULANT	**33 957 746**		**33 957 746**	**38 083 853**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**240 823 312**	**25 835 259**	**214 988 052**	**217 785 856**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		100 000	61 671
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		5 036 201	1 171 758
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**6 072 064**	**3 902 772**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**12 208 266**	**6 136 201**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		163 909 868	163 051 628
	- Financières diverses		28 584 501	28 005 631
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		5 591 329	18 060 354
	- Fiscales et sociales		3 653 337	2 248 463
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			263 591
Autres dettes			1 040 752	19 988
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**202 779 787**	**211 649 655**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**214 988 052**	**217 785 856**

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

EnerFos

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023
EnerFos
Batiment EB2, Site ArcelorMittal Méditerranée, Zone Industrielle 13276 FOS SUR MER

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

KPMG SA
Tour EQHO
2 Avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex

EnerFos

Batiment EB2, Site ArcelorMittal Méditerranée, Zone Industrielle 13276 FOS SUR MER

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2023

À la collectivité des associés de la société EnerFos,

Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'article 19 des statuts, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société EnerFos relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

Fondement de l'opinion

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

KPMG S.A., société d'expertise comptable et de commissaires aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts comptables de Paris sous le n° 143008010101 et rattachée à la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Versailles et du Centre.
Société française membre du réseau KPMG constitué de cabinets indépendants affiliés à KPMG International Limited, une société de droit anglais (private company limited by guarantee).

Société anonyme à conseil d'administration
Siège social :
Tour EQHO
2 avenue Gambetta
CS 60055
92066 Paris La Défense Cedex
Capital social : 5 497 100 €
775 726 417 RCS Nanterre

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 vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

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.

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.

Informations données dans le rapport de gestion et dans les autres documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés

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

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

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

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

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

Les comptes annuels ont été arrêtés par le Président.

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

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

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

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

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

Paris La Défense, le 10 juin 2024

KPMG SA

Baudouin GRITON

Associé

Bilan Actif

Bilan Actif	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	Brut	Amort. Prov.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
Actif immobilisé				
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions, brevets et droits similaires				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles				
Immobilisations corporelles				
Terrains	1 311 301		1 311 301	1 311 301
Constructions	3 550 028	529 287	3 020 741	3 112 613
Installations techniques, matériel et outillages industriels	140 617 302	25 305 972	115 311 329	121 384 525
Autres immobilisations corporelles				
Immobilisations en cours	61 386 935		61 386 935	53 893 564
Avances et acomptes				
Immobilisations financières				
Participations évaluées selon mise en équivalence				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Titres immobilisés de l'activité en portefeuille				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières				
ACTIF IMMOBILISÉ	**206 865 566**	**25 835 259**	**181 030 306**	**179 702 003**
Actif circulant				
Stocks et en-cours				
Matières premières, autres approvisionnements	443 985		443 985	438 047
En-cours de production : - De biens				
En-cours de production : - De services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances				
Clients et comptes rattachés	17 825 678		17 825 678	11 770 279
Autres	7 431 311		7 431 311	24 687 657
Capital souscrit et appelé, non versé				
Valeurs mobilières de placement				
Actions propres				
Autres titres				
Instruments de trésorerie				
Disponibilités	**7 577 721**		**7 577 721**	**1 129 332**
Charges constatées d'avance	**679 050**		**679 050**	**58 538**
ACTIF CIRCULANT	**33 957 746**		**33 957 746**	**38 083 853**
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Écarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	**240 823 312**	**25 835 259**	**214 988 052**	**217 785 856**

Bilan Passif

Bilan Passif			Du 01/01/2023 Au 31/12/2023	Du 01/01/2022 Au 31/12/2022
Capitaux propres				
Capital social ou individuel	(dont versé)	1 000 000	1 000 000	1 000 000
Prime d'émission, de fusion, d'apport				
Écarts de réévaluation				
Écart d'équivalence				
Réserves :	- Légale		100 000	61 671
	- Statutaires ou contractuelles			
	- Réglementées			
	- Autres		5 036 201	1 171 758
Report à nouveau				
Résultat de l'exercice (bénéfice ou perte)			**6 072 064**	**3 902 772**
Subventions d'investissement				
Provisions réglementées				
CAPITAUX PROPRES			**12 208 266**	**6 136 201**
Autres fonds propres				
Produits des émissions de titres participatifs				
Avances conditionnées				
Autres				
AUTRES FONDS PROPRES				
Provisions pour risques et charges				
Provisions pour :	- Risques			
	- Charges			
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
Emprunts et dettes				
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes :	- Auprès des établissements de crédit		163 909 868	163 051 628
	- Financières diverses		28 584 501	28 005 631
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes :	- Fournisseurs et comptes rattachés		5 591 329	18 060 354
	- Fiscales et sociales		3 653 337	2 248 463
	- Sur immobilisations et comptes rattachés			263 591
Autres dettes			1 040 752	19 988
Instruments de trésorerie				
Produits constatés d'avance				
EMPRUNTS ET DETTES			**202 779 787**	**211 649 655**
Écarts de conversion passif				
TOTAL PASSIF			**214 988 052**	**217 785 856**

Compte de résultat

Compte de résultat	Du 01/01/2023 au 31/12/2023			Au 31/12/2022
	France	Exportation	Total	Total
Produits d'exploitation				
Ventes de marchandises				
Production vendue : - De biens	500	21 536 775	21 537 275	58 882 879
Production vendue : - De services	51 861 055		51 861 055	42 621 839
Chiffre d'affaires net	**51 861 555**	**21 536 775**	**73 398 330**	**101 504 718**
Production : - Stockée				
Production : - Immobilisée				
Subventions d'exploitation reçues				
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions, transferts de charges			8 737	446 419
Autres produits				386 139
PRODUITS D'EXPLOITATION			**73 407 068**	**102 337 276**
Charges d'exploitation				
Achats de marchandises (y compris droits de douane)				
Variation de stocks (marchandises)				
Achats de matières premières et autres approvisionnements			21 742 213	59 083 266
Variation de stocks (matières premières et autres approvisionnements)			-5 938	-387
Autres achats et charges externes *			27 373 021	28 121 656
Impôts, taxes et versements assimilés			338 457	265 629
Salaires et traitements			105 231	103 911
Charges sociales			58 677	58 164
Dotations aux : - Amortissements sur immobilisations			6 165 068	5 023 328
Dotations aux : - Dépréciations sur immobilisations				
Dotations aux : - Dépréciations sur actif circulant				
Dotations aux : - Provisions pour risques et charges				
Autres charges				9
CHARGES D'EXPLOITATION			**55 776 730**	**92 655 576**
* Y compris : - Redevances de crédit-bail mobilier				
* Y compris : - Redevances de crédit-bail immobilier				
RÉSULTAT D'EXPLOITATION			**17 630 338**	**9 681 700**
Bénéfice attribué ou perte transférée				
Perte supportée ou bénéfice transféré				
Produits financiers				
Produits financiers de participation				
Produits des autres valeurs mobilières et créances actif immobilisé				
Autres intérêts et produits assimilés				
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges				
Différences positives de change				
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement				
PRODUITS FINANCIERS				
Charges financières				
Dotations financières aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées			8 934 337	4 104 984
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
CHARGES FINANCIÈRES			**8 934 337**	**4 104 984**
RÉSULTAT FINANCIER			**-8 934 337**	**-4 104 984**
RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS			**8 696 001**	**5 576 716**

Compte de résultat (Suite)

Compte de résultat (suite)	Au 31/12/2023	Au 31/12/2022
Produits exceptionnels		
Sur opérations de gestion		
Sur opérations en capital		
Reprises sur provisions, dépréciations et transferts de charges		
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Charges exceptionnelles		
Sur opérations de gestion		635
Sur opérations en capital		
Dotations exceptionnelles aux amortissements, dépréciations et provisions		
CHARGES EXCEPTIONNELLES		**635**
RÉSULTAT EXCEPTIONNEL		**-635**
Participation des salariés		
Impôts sur les bénéfices	**2 623 937**	**1 673 309**
TOTAL DES PRODUITS	**73 407 068**	**102 337 276**
TOTAL DES CHARGES	**67 335 003**	**98 434 505**
BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)	**6 072 064**	**3 902 772**

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 214 988 052 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 6 072 064 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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

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

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 20 à 40 ans,
- Installations techniques 18 à 25 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

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

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains	1 311 301		
Constructions : - Sur sol propre	3 550 028		
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	140 617 302		
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	53 893 564		7 493 371
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**199 372 195**		**7 493 371**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
TOTAL GÉNÉRAL	**199 372 195**		**7 493 371**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains			1 311 301	
Constructions : - Sur sol propre			3 550 028	
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage			140 617 302	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
Matériel : - De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			61 386 935	
Avances et acomptes				
TOTAL			**206 865 566**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			**206 865 566**	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice

Immobilisations amortissables	Montant au début de l'exercice	Augment.	Diminut.	Montant en fin d'exercice
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre	437 415	91 872		529 287
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	19 232 777	6 073 195		25 305 972
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**19 670 192**	**6 165 068**		**25 835 259**
TOTAL GÉNÉRAL	**19 670 192**	**6 165 068**		**25 835 259**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

Immobilisations amortissables	Dotations			Reprises			Mvt net des amort. à la fin de l'ex.
	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre							
Constructions : - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
Provisions pour : - Garanties données aux clients				
Provisions pour : - Pertes sur marché à terme				
Provisions pour : - Amendes et pénalités				
Provisions pour : - Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
Provisions pour : - Impôts				
Provisions pour : - Renouvellement des immobilisations				
Provisions pour : - Gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour : - Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participation				
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL				
Dont dotations et reprises : - D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	17 825 678	17 825 678	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	6 388 459	6 388 459	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 042 853	1 042 853	
Charges constatées d'avance	679 050	679 050	
TOTAL	**25 936 040**	**25 936 040**	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	163 909 868	10 284 868	51 750 000	101 875 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 591 329	5 591 329		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 861	8 861		
Impôts sur les bénéfices	950 628	950 628		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 530 824	2 530 824		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	163 025	163 025		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	28 584 501	484 501		28 100 000
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	1 040 752	1 040 752		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**202 779 787**	**21 054 787**	**51 750 000**	**129 975 000**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	11 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 187 500			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	97 368	51 628
Emprunts et dettes financières diverses	484 500	505 630
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 936 345	12 623 187
Dettes fiscales et sociales	161 969	175 582
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		263 591
Autres dettes	1 040 752	19 988
TOTAL	**4 720 934**	**13 639 607**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	97 368	51 628
168841 INT COURUS TERM LOAN	*86 599*	*35 178*
168844 INT COURUS FACILITES REVOLVING LOAN	*10 768*	*16 450*
Emprunts et dettes financières diverses	484 500	505 630
455810 INT COURUS C/C VIGS	*215 000*	*249 741*
455820 INT COURUS C/C AMM	*215 000*	*199 486*
455821 INT COURUS VENDOR LOAN AMM	*54 500*	*56 403*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 936 345	12 623 187
408100 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	*2 936 345*	*12 623 187*
Dettes fiscales et sociales	161 969	175 582
448600 ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	*80 831*	*140 723*
448605 CAP CVAE	*39 799*	*1 816*
448610 CAP TICFE	*17 200*	*8 500*
448612 CAP TICPE	*23 500*	*24 000*
448620 CAP TAXE APPRENTISSAGE	*639*	*543*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		263 591
408400 FRS IMMOBIL. - FACT. NON PARVENUES		*263 591*
Autres dettes	1 040 752	19 988
419800 CLIENTS - RRR À ACCORDER	*1 040 752*	*19 988*
TOTAL	**4 720 934**	**13 639 607**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 392 443	8 968 444
Autres créances	1 040 753	6 143 737
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**6 433 195**	**15 112 181**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 392 443	8 968 444
418100 CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	*5 392 443*	*8 968 444*
Autres créances	1 040 753	6 143 737
409800 FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	*1 040 753*	*6 143 737*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**6 433 195**	**15 112 181**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Produits :	- D'exploitation - Financiers - Exceptionnels		
	TOTAL		

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges :	- D'exploitation - Financières - Exceptionnelles	679 050	58 538
	TOTAL	**679 050**	**58 538**

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 000 000	0.50000	1 000 000
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 à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	2 000 000	0.50000	1 000 000

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes Conseils et prestations de services	23 327
TOTAL	**23 327**

Commentaires : néant

COMPTES ANNUELS 2023

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE

Signé par Gaetan MONARI
Le 31/07/24

ID: tx_M2Xny12EwwXn

Signed with Universign

Règles et méthodes comptables

Pour les personnes morales

(Articles R. 123-195 et R. 123-198 du Code du Commerce)

Annexe au bilan et au compte de résultat de l'exercice clos le 31/12/2023 dont le total du bilan avant répartition est de 214 988 052 Euros et au compte de résultat de l'exercice, présenté sous forme de liste et dégageant un résultat de 6 072 064 Euros.

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

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

Les comptes annuels ont été établis conformément aux dispositions du Code de Commerce et du plan comptable général (PCG, Règlement ANC 2014-03).

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

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

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

Immobilisations corporelles

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition.

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (y compris les droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Les immobilisations sont évaluées à leur coût d'acquisition (hors droits de mutation, honoraires, ou commissions et frais d'actes, liés à l'acquisition).

Amortissements

Ils sont calculés, en fonction de la durée d'utilisation prévue, suivant le mode linéaire ou dégressif.

Toutefois, l'entreprise a retenu la durée d'usage pour déterminer le plan d'amortissement des immobilisations non décomposables.

- Constructions 20 à 40 ans,
- Installations techniques 18 à 25 ans,
- Matériel et outillage 5 à 10 ans,

Stocks

Les stocks sont évalués suivant la méthode "premier entré, premier sorti".

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

La valeur brute des marchandises et des approvisionnements comprend le prix d'achat et les frais accessoires.

Les produits fabriqués sont valorisés au coût de production comprenant les consommations, les charges directes et indirectes de production et les amortissements des biens concourant à la production.

Le coût de la sous-activité est exclu de la valeur des stocks.

Les intérêts sont toujours exclus de la valorisation des stocks.

Une dépréciation des stocks égale à la différence entre la valeur brute déterminée suivant les modalités indiquées ci-dessus 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 à l'autre terme énoncé.

Créances

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

Etat des immobilisations

Immobilisations	Valeur brute en début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations de l'exercice	Acquisitions créances virements
Immobilisations incorporelles			
Frais d'établissement et de développement			
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES			
Immobilisations corporelles			
Terrains	1 311 301		
Constructions : - Sur sol propre	3 550 028		
Constructions : - Sur sol d'autrui			
Constructions : - Générales, agencements et aménagements constructions			
Installations : - Techniques, matériel et outillage	140 617 302		
Installations : - Générales, agencements et aménagements divers			
Matériel : - De transport			
Matériel : - De bureau et informatique, mobilier			
Emballages récupérables et divers			
Immobilisations corporelles en cours	53 893 564		7 493 371
Avances et acomptes			
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**199 372 195**		**7 493 371**
Immobilisations financières			
Participations évaluées par mise en équivalence			
Autres : - Participations			
Autres : - Titres immobilisés			
Prêts et autres immobilisations financières			
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES			
TOTAL GÉNÉRAL	**199 372 195**		**7 493 371**

Immobilisations	Diminutions		Valeur brute des immo. en fin d'exercice	Réval. légale ou éval. par mise en équival.
	Virements	Cessions		Val. d'origine des immo. en fin d'ex.
Frais d'établissement et de développement				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
TOTAL				
Terrains			1 311 301	
Constructions : - Sur sol propre			3 550 028	
Constructions : - Sur sol d'autrui				
Constructions : - Gales, agencts et aménagt. const.				
Installations : - Techniques, matériel et outillage			140 617 302	
Installations : - Gales, agencts et aménagt. divers				
Matériel : - De transport				
Matériel : - De bureau et informatique, mob.				
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours			61 386 935	
Avances et acomptes				
TOTAL			**206 865 566**	
Participations évaluées par mise en équivalence				
Autres : - Participations				
Autres : - Titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières				
TOTAL				
TOTAL GÉNÉRAL			**206 865 566**	

Commentaires : néant

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice				
Immobilisations amortissables	**Montant au début de l'exercice**	**Augment.**	**Diminut.**	**Montant en fin d'exercice**
Immobilisations incorporelles				
Frais d'établissement et développement				
Fonds commercial				
Autres postes d'immobilisations incorporelles				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Immobilisations corporelles				
Terrains				
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui	437 415	91 872		529 287
Installations générales, agencements et aménagements des constructions				
Installations techniques, matériel et outillage industriel	19 232 777	6 073 195		25 305 972
Installations générales, agencements et aménagements divers				
Matériel de transport				
Matériel de bureau et informatique, mobilier				
Emballages récupérables et divers				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	**19 670 192**	**6 165 068**		**25 835 259**
TOTAL GÉNÉRAL	**19 670 192**	**6 165 068**		**25 835 259**

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires							
Immobilisations amortissables	**Dotations**			**Reprises**			**Mvt net des amort. à la fin de l'ex.**
	Différentiel de durée	**Mode dégressif**	**Amort. fiscal exceptionnel**	**Différentiel de durée**	**Mode dégressif**	**Amort. fiscal exceptionnel**	
Immobilisations incorporelles							
Frais d'établissement et dvp.							
Fonds commercial							
Autres postes d'immo. incorp.							
TOTAL							
Immobilisations corporelles							
Terrains							
Constructions : - Sur sol propre - Sur sol d'autrui							
Inst. gales, agencts et aménag. des constructions							
Inst. techniques, mat. et outillage industriels							
Inst. gales, agenc. et aménagements divers							
Matériel de transport							
Mat. de bur. et informat., mob.							
Emballages récup. et divers							
TOTAL							
Frais d'acqui. de titres de particip.							
TOTAL GÉNÉRAL							
TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ		**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**			**TOTAL GÉNÉRAL NON VENTILÉ**		

Mouvements de l'exercice affectant les charges réparties sur plusieurs exercices	Montant net au début de l'exercice	Augment.	Dotations exercice aux amort.	Montant net en fin d'exercice
Frais d'émission d'emprunts à étaler				
Primes de remboursement des obligations				

Commentaires : néant

Etat des provisions et dépréciations

Nature des provisions	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Réglementées				
Provisions pour : - Reconstitution des gisements				
Provisions pour : - Investissements				
Provisions pour : - Hausse des prix				
Amortissements dérogatoires				
Provisions pour prêts d'installation				
Autres provisions réglementées				
PROVISIONS RÉGLEMENTÉES				
Risques et charges				
Provisions pour : - Litiges				
Provisions pour : - Garanties données aux clients				
Provisions pour : - Pertes sur marché à terme				
Provisions pour : - Amendes et pénalités				
Provisions pour : - Pertes de change				
Provisions pour : - Pensions et obligations				
Provisions pour : - Impôts				
Provisions pour : - Renouvellement des immobilisations				
Provisions pour : - Gros entretien et grandes révisions				
Provisions pour : - Charges sociales et fiscales sur congés à payer				
Autres provisions pour risques et charges				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				

Nature des dépréciations	Montant au début de l'exercice	Augmentations : dotations de l'exercice	Diminutions : reprises à la fin de l'exercice	Montant à la fin de l'exercice
Dépréciations				
Immobilisations : - Incorporelles				
Immobilisations : - Corporelles				
Immobilisations : - Titres mis en équivalence				
Immobilisations : - Titres de participation				
Immobilisations : - Financières				
Sur stocks et en cours				
Sur comptes clients				
Autres provisions pour dépréciation				
DÉPRÉCIATIONS				
TOTAL GÉNÉRAL				
Dont dotations et reprises : - D'exploitation				
Dont dotations et reprises : - Financières				
Dont dotations et reprises : - Exceptionnelles				
Titres mis en équivalence : Montant de la dépréciation				

Commentaires : néant

Etat des créances

Créances	Montant brut	Liquidité de l'actif	
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an
De l'actif immobilisé			
Créances rattachées à des participations			
Prêts (1) (2)			
Autres immobilisations financières			
De l'actif circulant			
Clients douteux ou litigieux			
Autres créances clients	17 825 678	17 825 678	
Créances représentatives de titres prêtés			
Personnel et comptes rattachés			
Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
Impôts sur les bénéfices			
Taxe sur la valeur ajoutée	6 388 459	6 388 459	
Autres impôts, taxes et versements assimilés			
Divers			
Groupe et associés (2)			
Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)	1 042 853	1 042 853	
Charges constatées d'avance	679 050	679 050	
TOTAL	**25 936 040**	**25 936 040**	
(1) Montant des prêts accordés en cours d'exercice			
(1) Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice			
(2) Prêts et avances consentis aux associés personnes physiques			

Commentaires : néant

Etat des dettes

Dettes	Montant brut	Degré d'exigibilité du passif		
		Échéances à moins d'1 an	Échéances à plus d'1 an	Échéances à plus de 5 ans
Emprunts obligataires convertibles (1)				
Autres emprunts obligataires (1)				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A 1 an max. à l'origine				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1) : - A plus d'1 an à l'origine	163 909 868	10 284 868	51 750 000	101 875 000
Emprunts et dettes financières diverses (1) (2)				
Fournisseurs et comptes rattachés	5 591 329	5 591 329		
Personnel et comptes rattachés				
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	8 861	8 861		
Impôts sur les bénéfices	950 628	950 628		
Taxe sur la valeur ajoutée	2 530 824	2 530 824		
Obligations cautionnées				
Autres impôts, taxes et assimilés	163 025	163 025		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
Groupe et associés (2)	28 584 501	484 501		28 100 000
Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres)	1 040 752	1 040 752		
Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance				
TOTAL	**202 779 787**	**21 054 787**	**51 750 000**	**129 975 000**
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	11 000 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	10 187 500			
(2) Emprunts et dettes contractés auprès des associés personnes physiques				

Commentaires : néant

Charges à payer

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	97 368	51 628
Emprunts et dettes financières diverses	484 500	505 630
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 936 345	12 623 187
Dettes fiscales et sociales	161 969	175 582
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		263 591
Autres dettes	1 040 752	19 988
TOTAL	**4 720 934**	**13 639 607**

Détail des charges à payer

Charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	97 368	51 628
168841 INT COURUS TERM LOAN	*86 599*	*35 178*
168844 INT COURUS FACILITES REVOLVING LOAN	*10 768*	*16 450*
Emprunts et dettes financières diverses	484 500	505 630
455810 INT COURUS C/C VIGS	*215 000*	*249 741*
455820 INT COURUS C/C AMM	*215 000*	*199 486*
455821 INT COURUS VENDOR LOAN AMM	*54 500*	*56 403*
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	2 936 345	12 623 187
408100 FOURNISSEURS - FACT. NON PARVENUES	*2 936 345*	*12 623 187*
Dettes fiscales et sociales	161 969	175 582
448600 ETAT - AUTRES CHARGES À PAYER	*80 831*	*140 723*
448605 CAP CVAE	*39 799*	*1 816*
448610 CAP TICFE	*17 200*	*8 500*
448612 CAP TICPE	*23 500*	*24 000*
448620 CAP TAXE APPRENTISSAGE	*639*	*543*
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		263 591
408400 FRS IMMOBIL. - FACT. NON PARVENUES		*263 591*
Autres dettes	1 040 752	19 988
419800 CLIENTS - RRR À ACCORDER	*1 040 752*	*19 988*
TOTAL	**4 720 934**	**13 639 607**

Produits à recevoir

(Article R123-189 du Code de Commerce)

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 392 443	8 968 444
Autres créances	1 040 753	6 143 737
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**6 433 195**	**15 112 181**

Détail des produits à recevoir

Produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Créances rattachées à des participations		
Autres titres immobilisés		
Prêts		
Autres immobilisations financières		
Créances clients et comptes rattachés	5 392 443	8 968 444
418100 CLIENTS - FACTURES À ÉTABLIR	*5 392 443*	*8 968 444*
Autres créances	1 040 753	6 143 737
409800 FOURNISSEURS - RRR À OBTENIR	*1 040 753*	*6 143 737*
Valeurs mobilières de placement		
Disponibilités		
TOTAL	**6 433 195**	**15 112 181**

Produits et charges constatés d'avance

Produits constatés d'avance		Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Produits :	- D'exploitation		
	- Financiers		
	- Exceptionnels		
TOTAL			

Charges constatées d'avance		Exercice clos le 31/12/2023	Exercice clos le 31/12/2022
Charges :	- D'exploitation	679 050	58 538
	- Financières		
	- Exceptionnelles		
TOTAL		**679 050**	**58 538**

Commentaires : néant

Composition du capital Social

Postes concernés	Nombre	Valeur Nominale	Montant en Euros
1 - Actions ou parts sociales composant le capital social au début de l'exercice	2 000 000	0.50000	1 000 000
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 à la fin de l'exercice (1 + 2 - 3)	2 000 000	0.50000	1 000 000

Commentaires : néant

Tableau de financement PCG 99 - tableau 1

Calcul de la variation du fonds de roulement net global	31/12/2023	31/12/2022
Résultat net comptable	6 072 064	3 902 772
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	6 165 068	5 023 328
Reprises sur amortissements, dépréciations et provisions		437 660
Valeur comptable des éléments d'actif cédés		
Produits des cessions d'éléments d'actif		
Quote-part de subvention virée au résultat de l'exercice		
Capacité d'autofinancement de l'exercice	**12 237 132**	**8 488 440**
Cessions ou réductions d'éléments de l'actif immobilisé : - Cessions d'immobilisations incorporelles		
- Cessions d'immobilisations corporelles		
- Cessions ou réductions d'immobilisations financières		
Augmentation des capitaux propres		
Subventions d'investissement reçues		
Augmentation des dettes financières (a) (b)	11 624 609	17 646 873
Ressources durables I	**23 861 741**	**26 135 313**
Distributions de dividendes mises en paiement au cours de l'exercice - Prélèvements de l'exploitant		
Acquisitions d'éléments de l'actif immobilisé : - Immobilisations incorporelles		
- Immobilisations corporelles	7 493 371	18 042 322
- Immobilisations financières		
Charges à répartir sur plusieurs exercices (c)		
Réduction des capitaux propres (réduction de capital, retraits)		
Remboursements des dettes financières (a)	10 187 500	
Emplois stables II	**17 680 871**	**18 042 322**
Variation du fonds de roulement net global		
Ressource nette (I - II)	**6 180 870**	**8 092 991**
ou		
Emploi net (II - I)		

Renvois :
(a) Sauf concours bancaires courants et soldes créditeurs de banque
(b) Hors primes de remboursement des obligations
(c) Montant brut tranféré dans l'exercice

Commentaires : néant

Tableau de financement PCG 99 - tableau 2

Utilisation de la variation du fonds de roulement net global	31/12/2023			31/12/2022
	Besoins ①	Dégagements ②	Solde (*) (② - ①)	Solde (*)
Variations des actifs d'exploitation				
Stocks et en-cours	5 938			
Avances et acomptes versés sur commandes				
Créances clients, comptes rattachés et autres créances d'exploitation (a)		10 580 435		
Variations des dettes d'exploitation				
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
Dettes fournisseurs, cptes rat. et aut. dettes d'exploitation (b)	10 306 978			
TOTAL	**10 312 916**	**10 580 435**		
Variation nette "Exploitation" A			**267 519**	

Variations des autres débiteurs (a) (c)				
Variations des autres créditeurs (b)				
TOTAL				
Variation nette "Hors exploitation" B				

(A + B)				
Besoins en fonds de roulement de l'exercice				
ou				
Dégagements de fonds de roulement dans l'exercice			**267 519**	

Variations des disponibilités	6 448 389			
Variations concours bancaires courants, soldes crédit. banque				
TOTAL	**6 448 389**			
Variation nette "Trésorerie" C			**-6 448 389**	**4 099 563**

Utilisation de la variation du fonds de roulement net global (A + B + C)		
Emploi net (d)	**6 180 870**	
ou		
Ressource nette (e)		

Renvois :
(a) Y compris charges constatées d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non
(b) Y compris produits constatés d'avance selon leur affectation à l'exploitation ou non
(c) Y compris les valeurs mobilières de placement
(d) Emploi net égal à la ressource nette dégagée par le calcul (I - II) du tableau 1
(e) Ressource nette égale à l'emploi net dégagé par le calcul (II - I) du tableau 1
(*) Remarque : les montants sont assortis du signe (+) lorsque les dégagements l'emportent sur les besoins et du signe (-) dans le cas contraire

Commentaires : néant

Honoraires des commissaires aux comptes

Type d'honoraires	Montant
Contrôle légal des comptes	23 327
Conseils et prestations de services	
TOTAL	**23 327**

Commentaires : néant

EnerFos
Société par actions simplifiée au capital de 1 000 000 euros
Siège social : Bâtiment EB2, Site ArcelorMittal Méditerranée, Zone Industrielle, 13276 FOS SUR MER
837 903 244 RCS SALON DE PROVENCE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 20 JUIN 2024

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 décembre 2023

DEUXIÈME RÉSOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2023 s'élevant à 6 072 064,29 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 6 072 064,29 euros

A affecter en totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 11 108 265,76 euros.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 20 juin 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
Gaétan MONARI

Signé par Gaetan MONARI
Le 31/07/24
ID: tx_M2Xny12EwwXn
Signed with Universign