

ETABLISSEMENTS BOISSET
Société par actions simplifiée
au capital de 100 000 euros
Siège social : 14 Rue Mado Robin, 26000 VALENCE
324293307 RCS ROMANS

DÉCLARATION ACCOMPAGNANT LES DOCUMENTS RENDUS PUBLICS
(Article L. 232-25 al.2 et L. 232-26 al.2 du Code de commerce)

Concernant la société suivante :

Dénomination : ETABLISSEMENTS BOISSET
Forme juridique : société par actions simplifiée
Numéro unique d'identification - (Siren) : 324293307 RCS ROMANS

Représentée par :
La société DAUPHIN PARTICIPATIONS

- ☒ agissant en qualité de représentant(e) légal(e)
- ☐ étant dûment habilité(e) par les textes régissant la forme de la société ci-dessus à effectuer la certification des documents comptables (art. R. 123-102 du code de commerce)

Déclare que concernant les comptes annuels relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2024

- ☒ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes sans réserve
- ☐ Le ou les commissaires aux comptes ont certifié les comptes avec réserves
- ☐ Le ou les commissaires aux comptes ont refusé de certifier les comptes
- ☐ Le ou les commissaires aux comptes ont été dans l'incapacité de certifier les comptes
- ☐ Le rapport du ou des commissaires aux comptes fait référence à quelque question que ce soit sur laquelle ils ont attiré spécialement l'attention sans pour autant assortir la certification des comptes de réserves

DAUPHIN PARTICIPATIONS



Désignation de l'entreprise : SAS ETS BOISSET			Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * 12						
Adresse de l'entreprise : 14 Rue Mado Robin			26000 VALENCE						
Durée de l'exercice précédent * 12									
Numéro SIRET * 3 2 4 2 9 3 3 0 7 0 0 0 3 3			Néant <input type="checkbox"/> *						
			Exercice N, clos le, 30062024						
			N-1 30062023						
			Brut 1						
			Amortissements, provisions 2						
			Net 3						
			Net 4						
Capital souscrit non appelé (I)			AA						
ACTIF IMMOBILISE *	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB	AC					
		Frais de développement *	CX	CQ					
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AG	27 026	26 753	273	642	
		Fonds commercial (1)	AH	AI					
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK					
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM					
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AO					
		Constructions	AP	AQ					
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	51 955	35 403	16 553	17 718	
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	289 728	164 943	124 785	133 623	
		Immobilisations en cours	AV	AW					
		Avances et acomptes	AX	AY					
		IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS	CT				
			Autres participations	CU	CV	3 309		3 309	3 309
			Créances rattachées à des participations	BB	BC				
			Autres titres immobilisés	BD	BE	153		153	153
			Prêts	BF	BG				
			Autres immobilisations financières *	BH	BI	829		829	829
TOTAL (II)		BJ	BK	373 000	227 099	145 901	156 273		
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	354 312		354 312	362 691	
		En cours de production de biens	BN	BO					
		En cours de production de services	BP	BQ	105 049		105 049	102 920	
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS					
		Marchandises	BT	BU					
	CREANCES	Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW					
		Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	194 394	17 912	176 482	207 159	
		Autres créances (3)	BZ	CA	220 501		220 501	98 560	
	DIVERS	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
		Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD	CE					
Comptes de régularisation	Disponibilités	CF	CG	142 844		142 844	402 374		
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	31 275		31 275	35 430		
	TOTAL (III)	CJ	CK	1 048 375	17 912	1 030 463	1 209 135		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecarts de conversion actif * (VI)	CN							
TOTAL GENERAL (I à VI)		CO	IA	1 421 375	245 011	1 176 364	1 365 408		
Renvois : (1) Dont droit au bail:		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	(3) Part à plus d'un an : CR				
Clause de réserve de propriété : *		Immobiliations :		Stocks :		Créances :			

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

Désignation de l'entreprise SAS ETS BOISSET			Néant <input type="checkbox"/> *		
			Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé :100 000.....)		DA	100 000	100 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...		DB		
	Ecart de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence EK)		DC		
	Réserve légale (3)		DD	10 000	10 000
	Réserves statutaires ou contractuelles		DE	221 198	113 400
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)		DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)		DG		
	Report à nouveau		DH		
	RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)		DI	(126 477)	107 798
	Subventions d'investissement		DJ	560	960
	Provisions réglementées *		DK		
	TO TAL (I)		DL	205 281	332 158
	Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs		DM	
Avances conditionnées		DN			
TO TAL (II)		DO			
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques		DP		
	Provisions pour charges		DQ		
	TO TAL (III)		DR		
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles		DS		
	Autres emprunts obligataires		DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)		DU	183 618	191 546
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)		DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		DW	35 636	131 481
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés		DX	263 293	253 854
	Dettes fiscales et sociales		DY	107 978	109 754
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		DZ		
	Autres dettes		EA	30 226	25 063
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)		EB	350 332	321 551
TO TAL (IV)		EC	971 083	1 033 249	
Ecart de conversion passif * (V)		ED			
TOTAL GENERAL (I à V)		EE	1 176 364	1 365 408	
RENVIS	(1)	Ecart de réévaluation incorporé au capital	1B		
	(2)	Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	1C		
			1D		
			1E		
	(3)	Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	826 007	773 200
(5)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	914	963	

Etats financiers au 30/06/2024

ANNEXE

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de 1 176 364 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 2 905 667 euros et un total charges de 3 032 144 euros, dégageant ainsi un résultat de -126 477 euros.

L'exercice considéré débute le 01/07/2023 et finit le 30/06/2024.
Il a une durée de 12 mois.

Référentiel comptable

Les comptes au 30/06/2024 sont établis en conformité avec les dispositions du code de commerce (articles L123-12 à L123-28), du règlement ANC N° 2014-03 du 5/06/2014 relatif au Plan Comptable Général et des règlements du Comité de la Réglementation Comptable (CRC).

Les conventions ci-après ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux règles de base suivantes :

- Continuité de l'exploitation,
- Indépendance des exercices,
- Permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre.

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation.

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

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

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif, la société a retenu pour ses immobilisations non décomposables, la durée d'usage au lieu de la durée réelle d'utilisation.

Les durées retenues ont été les suivantes :

	Durée
Agencements aménagements des constructions	5 à 15 ans
Installations techniques	3 à 10 ans
Matériel de transport	2 à 5 ans
Matériel de bureau et informatique	3 à 10 ans
Mobilier	5 à 10 ans

Stocks et en cours

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

Pour des raisons pratiques, le dernier prix d'achat connu a été retenu sauf écart significatif.

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

Créances et dettes

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

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

Disponibilités

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

Provisions pour risques et charges

Ces provisions, enregistrées en conformité avec le règlement ANC n° 2014-03, sont destinées à couvrir les risques et les charges que des événements en cours ou survenus rendent probables, nettement précisées quant à leur objet mais dont la réalisation et l'échéance ou le montant sont incertains.

ANNEXE - Elément 1

Règles et Méthodes Comptables

Indemnité de départ à la retraite

Les obligations liées aux indemnités légales ou conventionnelles de départ à la retraite ont été évaluées à la date du 30/06/2024 avec un taux d'actualisation brut retenu de 3.60 %.

Ces indemnités ne font pas l'objet d'une comptabilisation mais d'une mention en engagements hors bilan pour un montant total de 71 572 €.

Le montant mentionné en engagements hors bilan est déterminé à la clôture de l'exercice en tenant compte de l'ancienneté du personnel, de la probabilité de présence dans l'entreprise à la date de départ en retraite.

Evènement significatif de l'exercice

Néant

Immobilisations

		Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
			Augmentations		Diminutions		
			Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement						
	Autres	27 026					27 026
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	27 026					27 026
CORPORELLES	Terrains						
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
	Instal technique, matériel outillage industriels	46 950		5 005			51 955
	Instal., agencement, aménagement divers	47 870					47 870
	Matériel de transport	170 304		32 078		165	202 218
	Matériel de bureau, mobilier	37 692		1 948			39 640
	Emballages récupérables et divers						
	Immobilisations corporelles en cours						
	Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	302 816		39 031		165	341 683	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence						
	Autres participations	3 309					3 309
	Autres titres immobilisés	153					153
	Prêts et autres immobilisations financières	829					829
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	4 290					4 290
TOTAL		334 133		39 031		165	373 000

Amortissements

		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
			Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	26 385	369		26 753
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	26 385	369		26 753
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre				
	sur sol d'autrui				
	instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	29 232	6 170		35 403
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	34 637	2 198		36 834
	Matériel de transport	64 363	36 007	165	100 205
Matériel de bureau, mobilier	23 244	4 660		27 904	
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	151 476	49 035	165	200 346
TOTAL		177 860	49 403	165	227 099

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						
Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	

Frais d'établissement et de développement						
Fonds commercial						
Autres immobilisations incorporelles						
TOTAL IMMOB INCORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre						
sur sol d'autrui						
instal, agencement, aménag.						
Instal. technique matériel outillage industriels						
Instal générales Agenct aménagt divers						
Matériel de transport						
Matériel de bureau, informatique, mobilier						
Emballages récupérables, divers						
TOTAL IMMOB CORPORELLES						
Frais d'acquisition de titres de participation						
TOTAL						
TOTAL GENERAL NON VENTILE						

Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires				
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMEENTEES				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES				
	Sur immobilisations {incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur comptes clients	21 190		3 278	17 912
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	21 190		3 278	17 912
	TOTAL GENERAL	21 190		3 278	17 912
Dont dotations et reprises { - d'exploitation - financières - exceptionnelles				3 278	
Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculée selon les règles prévues à l'article 39-1.5e du C.G.I.					
PRESENTATION DES COMPTES ANNUELS					

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	829		829
	Clients douteux ou litigieux	20 736	20 736	
	Autres créances clients	173 658	173 658	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	160	160	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	31 805	31 805	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	2 000	2 000	
	Groupe et associés (2)	4 335	4 335	
	Débiteurs divers	182 201	182 201	
	Charges constatées d'avances	31 275	31 275	
TOTAL DES CREANCES		446 999	446 170	829
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	914	914		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	182 705	73 265	109 440	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	263 293	263 293		
	Personnel et comptes rattachés				
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	73 777	73 777		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	30 205	30 205		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	3 996	3 996		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)				
	Autres dettes	30 226	30 226		
	Dette représentative de titres empruntés				
	Produits constatés d'avance	350 332	350 332		
TOTAL DES DETTES		935 447	826 007	109 440	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		58 050			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		66 052			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

Charges à payer

30/06/2024

Total des Charges à payer		32 319
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		1 200
<i>Intérêts courus sur emprunt</i>	286	
<i>Int. courus banque</i>	914	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		26 405
<i>Matériaux à payer</i>	580	
<i>Honoraires à payer</i>	12 254	
<i>Sous traitance a payer</i>	504	
<i>Assurance a payer</i>	1 704	
<i>Cac a payer</i>	4 782	
<i>Abonnement à payer</i>	877	
<i>Refacturation frais à payer</i>	5 704	
Dettes fiscales et sociales		2 224
<i>CVAE à payer</i>	1 645	
<i>Taxe apprentissage</i>	402	
<i>TVS à payer</i>	177	
Autres dettes		2 490
<i>Client avoir a etablr</i>	2 490	

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			31 275
Maintenance d'avance	01/07/2024 31/03/2025	8 954	
Assurances d'avance	01/07/2024 31/12/2024	4 827	
Cotisations d'avance	01/07/2024 31/12/2024	1 339	
Sous traitance d'avance	01/07/2024 30/06/2025	13 407	
Téléphone d'avance	01/07/2024 31/07/2024	567	
Médecine du travail d'avance	01/07/2024 31/12/2024	1 470	
Loyer d'avance	01/07/2024 25/07/2024	502	
Droits d'auteur d'avance	01/07/2024 30/04/2025	76	
Abonnement d'avance	01/07/2024 30/11/2024	132	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			31 275

--

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		2 500,00	40,0000	100 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		2 500,00	40,0000	100 000,00

Engagements financiers

30/06/2024

Engagements
financiers donnés

Engagements
financiers reçus

Effets escomptés non échus

Avals, cautions et garanties

Engagements de crédit-bail
Engagements de crédit bail

71 572

71 572

Engagements en pensions, retraite et assimilés
Indemnités de fin de carrière

19 711

19 711

Autres engagements

Total des engagements financiers (1)

91 282

(1) Dont concernant :
Les dirigeants
Les filiales
Les participations
Les autres entreprises liées