

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 *

				Exercice N, clos le, 30062024	N-1 30062023
		Brut 1	Amortissements, provisions 2	Net 3	Net 4
Capital souscrit non appelé (I)					
Frais d'établissement *					
Frais de développement *					
Concessions, brevets et droits similaires					
Fonds commercial (1)		27 026		26 753	273
Autres immobilisations incorporelles					642
Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles					
Terrains					
Constructions					
Installations techniques, matériel et outillage industriels		51 955		35 403	16 553
Autres immobilisations corporelles		289 728		164 943	124 785
Immobilisations en cours					
Avances et acomptes					
Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence					
Autres participations		3 309			3 309
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés		153			153
Prêts					
Autres immobilisations financières *		829			829
TOTAL (II)		373 000		227 099	145 901
ACTIF IMMOBILISE *					156 273
IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
ACTIF CIRCULANT					
STOCKS *					
Matières premières, approvisionnements		354 312			354 312
En cours de production de biens					
En cours de production de services		105 049			105 049
Produits intermédiaires et finis					
Marchandises					
Avances et acomptes versés sur commandes					
Clients et comptes rattachés (3) *		194 394		17 912	176 482
Autres créances (3)		220 501			220 501
Capital souscrit et appelé, non versé					
Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :					
Disponibilités		142 844			142 844
ACTIF CIRCULANT					402 374
DIVERS					
Comptes de régularisation					
Charges constatées d'avance (3) *		31 275			31 275
TOTAL (III)		1 048 375		17 912	1 030 463
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif * (VI)					
TOTAL GENERAL (I à VI)		1 421 375		245 011	1 176 364
Renvois : (1) Dont droit au bail:					
Clause de réserve de propriété: *	Immobilisations :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		(3) Part à plus d'un an : CR
			Stocks :		Créances :

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		
	Ecarts 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		
	TOTAL (I)	DL	205 281	332 158
Autres fonds propres	Produit des émissions de titres participatifs	DM		
	Avances conditionnées	DN		
	TOTAL (II)	DO		
Provisions pour risques et charges	Provisions pour risques	DP		
	Provisions pour charges	DQ		
	TOTAL (III)	DR		
DETTE(S) (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
	TOTAL (IV)	EC	971 083	1 033 249
	Ecarts de conversion passif *	ED		
	TOTAL GENERAL (I à V)	EE	1 176 364	1 365 408
RENOVIS	(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 créiteurs de banques et CCP	EH	914	963

Etats financiers au 30/06/2024

ANNEXE

ANNEXE - Élément 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					51 955	
	Instal., agencement, aménagement divers	47 870					47 870	
	Matériel de transport	170 304					202 218	
	Matériel de bureau, mobilier	37 692					39 640	
	Emballages récupérables et divers							
	Immobilisations corporelles en cours							
	Avances et acomptes							
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	302 816					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					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 Autres Instal., agencement, aménagement divers Matériel de transport Matériel de bureau, mobilier Emballages récupérables et divers	29 232 34 637 64 363 23 244	6 170 2 198 36 007 4 660	165	35 403 36 834 100 205 27 904
	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 amortissements 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 REGLEMENTEES	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 REGLEMENTEES					
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES	Pour litiges Pour garanties données aux clients Pour pertes sur marchés à terme Pour amendes et pénalités Pour pertes de change Pour pensions et obligations similaires Pour impôts Pour renouvellement des immobilisations Provisions pour gros entretien et grandes révisions Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer Autres				
PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES					
PROVISIONS POUR DEPRECIACTION	Sur immobilisations { - incorporelles - corporelles - des titres mis en équivalence - titres de participation - autres immo. financières Sur stocks et en-cours Sur comptes clients Autres	21 190		3 278	17 912
PROVISIONS POUR DEPRECIACTION		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.					

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
DETTE	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 etablir</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

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			350 332
Contrats facturés d'avance chaufferies collectives	01/07/2024 - 30/06/2025	110 817	
Contrats facturés d'avance clients particuliers	01/07/2024 - 30/06/2025	239 515	
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			350 332

Capital social

ACTIONS / PARTS SOCIALES	30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
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

Crédit-Bail

	Terrains	Constructions	Matériels et outillages	Autres	30/06/2024
VALEUR D'ORIGINE				54 698	54 698
AMORTISSEMENTS					
Cumul exercices antérieurs					
Dotation exercice					
TOTAL					
REDEVANCES PAYÉES					
Cumul exercices antérieurs				29 337	29 337
Redevances Exercice				5 437	5 437
TOTAL				34 774	34 774
REDEV. RESTANT A PAYER					
à 1 an au plus				6 730	6 730
entre 1 et 5 ans				24 117	24 117
à plus de 5 ans					
TOTAL				30 847	30 847
VALEUR RESIDUELLE					
à 1 an au plus				548	548
entre 1 et 5 ans					
à plus de 5 ans					
TOTAL				548	548
MONTANT PRIS EN CHARGE DANS L'EXERCICE				5 437	5 437

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)

(1) Dont concernant :

- Les dirigeants
- Les filiales
- Les participations
- Les autres entreprises liées

91 282