

Désignation de l'entreprise : <b>SAS IMPRIMERIE MORDACO</b>		Exercice N				Exercice (N-1)			
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires			Total		
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises *	FA		FB		FC			
	Production vendue $\left\{ \begin{array}{l} \text{biens}^* \\ \text{services}^* \end{array} \right.$	FD	21 911 998	FE		FF	21 911 998	27 061 948	
		FG		FH		FI			
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	21 911 998	FK		FL	21 911 998	27 061 948	
	Production stockée *					FM	71 701	(65 712)	
	Production immobilisée *					FN			
	Subventions d'exploitation					FO	623 706	242 826	
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges * (9)					FP	169 120	102 939	
	Autres produits (1) (11)					FQ	431	1 080 495	
	<b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>						FR	<b>22 776 955</b>	<b>28 422 496</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane) *					FS			
	Variation de stock (marchandises) *					FT			
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) *					FU	9 557 763	13 115 212	
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements) *					FV	1 069 076	(136 208)	
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *					FW	7 700 795	8 752 253	
	Impôts, taxes et versements assimilés *					FX	297 187	419 607	
	Salaires et traitements *					FY	3 180 779	3 566 075	
	Charges sociales (10)					FZ	1 238 163	1 368 688	
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations $\left\{ \begin{array}{l} \text{- dotations aux amortissements}^* \\ \text{dont amortissement du fonds de commerce (art. 39, 1-2°, al.3)} \\ \text{- dotations aux provisions} \end{array} \right.$			HS		GA	1 129 091	1 369 909
							GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions *					GC	162 972	63 882
	Pour risques et charges : dotations aux provisions					GD			
Autres charges (12)					GE	76 579	34 923		
<b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>						GF	<b>24 412 405</b>	<b>28 554 341</b>	
<b>1 - RESULTAT D'EXPLOITATION (I-II)</b>						GG	<b>(1 635 449)</b>	<b>(131 845)</b>	
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée *					GH			
	Perte supportée ou bénéfice transféré *					GI			
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)					GJ		50 000	
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)					GK			
	Autres intérêts et produits assimilés (5)					GL	33 322	50 070	
	Reprises sur provisions et transferts de charges					GM			
	Différences positives de change					GN			
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					GO			
<b>Total des produits financiers (V)</b>						GP	<b>33 322</b>	<b>100 070</b>	
CHARGES FINANCIERES	Dotations financières aux amortissements et provisions *					GQ			
	Intérêts et charges assimilées (6)					GR	200 716	143 844	
	Différences négatives de change					GS			
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					GT			
<b>Total des charges financières (VI)</b>						GU	<b>200 716</b>	<b>143 844</b>	
<b>2 - RESULTAT FINANCIER (V - VI)</b>						GV	<b>(167 394)</b>	<b>(43 774)</b>	
<b>3 - RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS (I - II + III - IV + V - VI)</b>						GW	<b>(1 802 843)</b>	<b>(175 619)</b>	

Désignation de l'entreprise <b>SAS IMPRIMERIE MORDACO</b>		Néant <input type="checkbox"/> *	
		Exercice N	Exercice N-1
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA	533
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	752 083 40 050
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC	
	<b>Total des produits exceptionnels (7) (VII)</b>	HD	<b>752 083 40 583</b>
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	210 493
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF	304 942 269 187
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions (6 ter)	HG	41 465 18 977
	<b>Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)</b>	HH	<b>556 900 288 164</b>
<b>4 - RES ULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>		HI	<b>195 184 (247 581)</b>
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	
<b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>		HL	<b>23 562 361 28 563 149</b>
<b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>		HM	<b>25 170 021 28 986 349</b>
<b>5 - BENE FICE OU PERTE (Total des produits - Total des charges)</b>		HN	<b>(1 607 660) (423 200)</b>
RENV OIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO	
	(2) Dont { produits de locations immobilières produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	HY	
		IG	
	(3) Dont { - Crédit-bail mobilier * - Crédit-bail immobilier	HP	612 757 688 769
		HQ	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH	
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ	
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK	
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX	
	(6ter) Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles ( art. 39 quinquies D)	RC	
		RD	
	(9) Dont transferts de charges	A1	165 536 89 177
	(10) Dont cotisations personnelles (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) de l'exploitant (13) A5	A2	
(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3		
(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4		
(13) Dont primes et cotisations sociales personnelles facultatives A6 obligatoires A9 dont cotisations facultatives Madelin A7 dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8			
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe) :		Exercice N	
		Charges exceptionnelles	Produits exceptionnels
Cf. état 2053-Détail des produits et charges exceptionnels		556 900	752 083
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N	
		Charges antérieures	Produits antérieurs

Désignation de l'entreprise : <b>SAS IMPRIMERIE MORDACQ</b>		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois * <b>12</b>						
Adresse de l'entreprise : <b>ZI DU PETIT NEUF PRE</b>		62120 AIRE SUR LA LYS						
Durée de l'exercice précédent * <b>12</b>		Néant <input type="checkbox"/> *						
Numéro SIRET * <b>5 7 6 8 8 0 1 3 2 0 0 0 3 9</b>								
		Exercice N, clos le, <b>31122023</b>						
		N-1 <b>31122022</b>						
		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	CC				
		Concessions, brevets et droits similaires	AF	AC				
		Fonds commercial (1)	AH	AI	686 021	686 021	686 021	
		Autres immobilisations incorporelles	AJ	AK	138 713	96 305	42 408	9 775
		Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL	AM				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Terrains	AN	AC				
		Constructions	AP	AC				
		Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	AS	7 326 696	4 910 526	2 416 171	2 153 892
		Autres immobilisations corporelles	AT	AU	7 143 962	5 177 094	1 966 868	2 214 831
		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	12 000	2 000	10 000	10 000
		Créances rattachées à des participations	BB	BC				
Autres titres immobilisés		BD	BE					
Prêts		BF	BG	155 723		155 723	142 402	
Autres immobilisations financières *	BH	BI	569 658		569 658	681 244		
<b>TOTAL (II)</b>		BJ	BK	16 032 772	10 185 925	5 846 848	5 898 165	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	BM	1 859 389	31 358	1 828 032	2 928 465
		En cours de production de biens	BN	BC	207 880		207 880	136 180
		En cours de production de services	BP	BQ				
		Produits intermédiaires et finis	BR	BS				
	CREANCES	Marchandises	BT	BU				
		Avances et acomptes versés sur commandes	BV	BW	13 467		13 467	65 860
	DIVERS	Clients et comptes rattachés (3) *	BX	BY	1 701 492	471 578	1 229 914	1 667 338
		Autres créances (3)	BZ	CA	727 396		727 396	1 511 794
Comptes de régularisation	Capital souscrit et appelé, non versé	CB	CC					
	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....)	CD	CE					
	Disponibilités	CF	CG	2 728 467		2 728 467	3 485 030	
	Charges constatées d'avance (3) *	CH	CI	82 814		82 814	78 372	
	<b>TOTAL (III)</b>	CJ	CK	7 320 906	502 936	6 817 970	9 873 039	
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW						
Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
Ecarts de conversion actif * (VI)	CN							
<b>TOTAL GENERAL (I à VI)</b>		CO	IA	23 353 678	10 688 861	12 664 818	15 771 205	
Renvois : (1) Dont droit au bail :		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	725 380	(3) Part à plus d'un an : CR		
Clause de réserve de propriété : *	Immobilisations :	Stocks :		Créances :				

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

Désignation de l'entreprise <b>SAS IMPRIMERIE MORDACQ</b>		Néant <input type="checkbox"/> *		
		Exercice N	Exercice N-1	
<b>CAPITAUX PROPRES</b>	Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : .....384.230..... )	DA	384 230	384 230
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB	13 698	13 698
	Ecarts de réévaluation (2) * (dont écart d'équivalence <b>EK</b> )	DC		
	Réserve légale (3)	DD	9 147	9 147
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE	1 297 037	1 720 238
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <b>B1</b> )	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* <b>EJ</b> )	DG		
	Report à nouveau	DH		
	<b>RESULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>	DI	<b>(1 607 660)</b>	<b>(423 200)</b>
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	<b>TOTAL (I)</b>	DL	<b>96 452</b>	<b>1 704 112</b>
	<b>Autres fonds propres</b>	Produit des émissions de titres participatifs	DM	
Avances conditionnées		DN		
<b>TOTAL (II)</b>		DO		
<b>Provisions pour risques et charges</b>	Provisions pour risques	DP	60 442	18 977
	Provisions pour charges	DQ		
	<b>TOTAL (III)</b>	DR	<b>60 442</b>	<b>18 977</b>
<b>DETTES (4)</b>	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	7 375 896	8 150 232
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <b>EI</b> )	DV	7 624	7 216
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		67 480
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 106 327	4 195 654
	Dettes fiscales et sociales	DY	883 547	1 298 989
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA	1 047 073	123 784
Compte régul. Produits constatés d'avance (4)	EB	87 456	204 760	
<b>TOTAL (IV)</b>	EC	<b>12 507 924</b>	<b>14 048 115</b>	
Ecarts de conversion passif * (V)	ED			
<b>TOTAL GENERAL (I à V)</b>	EE	<b>12 664 818</b>	<b>15 771 205</b>	
<b>RENVIS</b>	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	7 159 055	7 735 911	
(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	3 060	2 885	

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

**" IMPRIMERIE MORDACQ "**

Société par Actions Simplifiée

Capital : 384 320 €

Siège social : Zone Industrielle du Petit Neufpré – 62120 AIRE-SUR-LA-LYS  
RCS BOULOGNE SUR MER 576 880 132

\_ \* \_ \* \_ \* \_ \* \_ \* \_ \* \_

**Résolution d'affectation des résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2023**  
**votée par l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 juin 2024**

L'Assemblée Générale décide d'affecter au compte de report à nouveau les pertes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit 1 607 659,90 €.

*Cette résolution est adoptée à l'unanimité.*

¶¶



**ANNEXE**

# 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 **12 664 818** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **23 562 361** euros et un total **charges** de **25 170 021** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **-1 607 660** euros.

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

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

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

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

Aucun changement dans les méthodes d'évaluation et dans les méthodes de présentation n'a été apporté.

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 coût de production.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire ou dégressif en fonction de la durée normale d'utilisation des biens.

Les éléments non amortissables de l'actif immobilisé sont inscrits pour leur valeur brute constituée par le coût d'achat hors frais accessoires. Lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur brute, une provision pour dépréciation est constituée du montant de la différence.

## Stocks et en cours

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

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

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

## Créances et dettes

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

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

Les créances clients présentées dans le tableau de financement, ont été retenues pour leur valeur brute, conformément aux principes comptables.

## Disponibilités

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

## Achats

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

## Intégration fiscale

Convention d'intégration fiscale avec la SARL DUOMAD.

## Règles et Méthodes Comptables

### Révision du plan d'amortissement de certaines immobilisations :

En raison d'une modification significative des conditions d'utilisation des biens listés ci-après, une révision du plan d'amortissement en cours d'exécution a été réalisée à compter de l'exercice 2023. Cette révision se traduit par un allongement de la durée d'amortissement des biens.

Immobilisations	Durée initiale	Durée modifiée
Roto Lithoman + Peri	7	10
Roto Lithoman + Peri	7	10
CEF (Cap 2020)	7	10
Heidelberg (Machine LS000738)	5	8
Amenagement nouveau bâtiment	7	10
Agitherm (Dérouleur DLP / DE Rotoman)	3	7
Merten / Decalf (Compensation Stacker)	3	7

Avec cette modification, les dotations aux amortissements de ces immobilisations sont de 509.792,78€ sur 2023 contre 912.189,81€ au titre de l'ancien plan d'amortissement.

### Evénements postérieurs à la clôture :

La société a été placée en redressement judiciaire par jugement du 1<sup>er</sup> mars 2024.

## Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 31/12/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	778 725		46 009			824 734
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>778 725</b>		<b>46 009</b>			<b>824 734</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	6 647 005		896 513		216 822	7 326 696
Instal., agencement, aménagement divers	6 439 828		450 219			6 890 046
Matériel de transport	70 516				16 331	54 186
Matériel de bureau, mobilier	199 730					199 730
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>13 357 079</b>		<b>1 346 732</b>		<b>233 153</b>	<b>14 470 658</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	12 000					12 000
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	823 646		1 094 889		1 193 154	725 380
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>835 646</b>		<b>1 094 889</b>		<b>1 193 154</b>	<b>737 380</b>
<b>TOTAL</b>	<b>14 971 449</b>		<b>2 487 630</b>		<b>1 426 307</b>	<b>16 032 772</b>

## ANNEXE - Elément 3

## Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement			
	Autres	82 929	13 376	96 305
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>82 929</b>	<b>13 376</b>	<b>96 305</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	4 493 113	417 533	120
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	4 255 940	681 528	
	Matériel de transport	62 683	6 379	16 331
	Matériel de bureau, mobilier	176 619	10 275	
	Emballages récupérables et divers			186 894
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>8 988 355</b>	<b>1 115 715</b>	<b>16 451</b>	<b>10 087 619</b>
<b>TOTAL</b>	<b>9 071 284</b>	<b>1 129 091</b>	<b>16 451</b>	<b>10 183 925</b>

	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							
Autres immobilisations incorporelles							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
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							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation							
<b>TOTAL</b>							
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>							

## Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	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				
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	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	18 977	41 465		60 442	
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>18 977</b>	<b>41 465</b>		<b>60 442</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>	2 000			2 000
	Sur stocks et en-cours		31 358		31 358
	Sur comptes clients	343 548	131 614	3 584	471 578
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>345 548</b>	<b>162 972</b>	<b>3 584</b>	<b>504 936</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>364 525</b>	<b>204 436</b>	<b>3 584</b>	<b>565 378</b>
Dont dotations et reprises <span style="font-size: 2em; vertical-align: middle;">{</span> <ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>			162 972	3 584	
			41 465		
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.					

## ANNEXE - Elément 5

## Créances et Dettes

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	155 723	155 723	
	Autres immobilisations financières	569 658	569 658	
	Clients douteux ou litigieux	530 112	530 112	
	Autres créances clients	1 171 379	1 171 379	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficies			
	Taxes sur la valeur ajoutée	211 687	211 687	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	365 019	365 019	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers	150 690	150 690	
	Charges constatées d'avances	82 814	82 814	
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>3 237 082</b>	<b>3 237 082</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		27 209		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		13 888		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	3 060	3 060		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	7 372 836	2 023 967	5 348 869	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	3 106 327	3 106 327		
	Personnel et comptes rattachés	295 319	295 319		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	447 392	447 392		
	Impôts sur les bénéficies				
	Taxes sur la valeur ajoutée	105 184	105 184		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	35 652	35 652		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	7 624	7 624		
	Autres dettes	1 047 073	1 047 073		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	87 456	87 456			
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>12 507 924</b>	<b>7 159 055</b>	<b>5 348 869</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		800 646			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)					

## Fonds Commercial

	31/12/2023	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport	686 021	
<b>TOTAL</b>	<b>686 021</b>	

### -Fonds commercial :

Les fonds commerciaux correspondent aux éléments incorporels du fonds de commerce acquis ou apportés qui ne font pas l'objet d'une évaluation et d'une comptabilisation séparées au bilan et qui concourent au maintien et au développement du potentiel d'activité de l'entreprise.

Le fonds commercial est évalué au coût d'acquisition.

Le règlement ANC n°2015-06, applicable aux exercices ouverts à compter du 1<sup>er</sup> janvier 2016, a redéfini les critères et modalités d'amortissement et de dépréciation des fonds commerciaux.

Les dispositions du règlement ANC précité n'ont aucune incidence sur les comptes de l'exercice.

### -Amortissement fonds commercial :

Compte tenu du caractère non limité de sa durée d'utilisation, le fonds commercial ne fait l'objet d'aucun amortissement.

### -Dépréciation du fonds commercial :

Compte tenu de son caractère non amortissable, le fonds commercial a fait l'objet d'un test de dépréciation au cours de l'exercice.

Le test a permis de conclure, sur la base de la valeur vénale du fonds commercial, à l'absence de dépréciation au titre de l'exercice.

## Engagements financiers

31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
<b>Effets escomptés non échus</b>		
<b>Avals, cautions et garanties</b>		
<b>Engagements de crédit-bail</b>		
Engagements de crédit-bail	2 053 483	
Engagements de locations financières	11 608	
	<b>2 065 091</b>	
<b>Engagements en pensions, retraite et assimilés</b>		
<b>Autres engagements</b>		
Cf. état Engagements financiers - Autres engagements		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>2 065 091</b>	
(1) Dont concernant :		
Les dirigeants		
Les filiales		
Les participations		
Les autres entreprises liées		

## Détail - Autres engagements

Engagements financiers - Autres engagements	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Emprunt BPI France de 790.000€ en 2018 et 2.300.000€ en 2019 Garantie au titre du Fonds Prêt Croissance Industrie à hauteur de 80% Emprunt Banque Postale de 300.000€ en 2019 : Nantissement du fonds de commerce en rang utile et garantie BPI FRANCE. Financement à hauteur de 30% du montant du crédit. Emprunt BNP Paris de 515.000€ en 2019 : Nantissement du fond de commerce de 1er rang. Emprunt BNP Paris de 540.000€ : Nantissement du matériel Rotative Offset à bobines du type Rotoman.		
Totalisation		

## Capital social

	31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice	6 986,00	55,0000	384 230,00
	Emises pendant l'exercice			
	Remboursées pendant l'exercice			
	<b>Du capital social fin d'exercice</b>	<b>6 986,00</b>	<b>55,0000</b>	<b>384 230,00</b>

## Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	384 230				384 230
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	13 698				13 698
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	9 147				9 147
Réserves statutaires ou contractuelles	1 720 238	(423 200)			1 297 037
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	(423 200)	423 200		(1 607 660)	(1 607 660)
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
<b>TOTAL</b>	<b>1 704 112</b>			<b>(1 607 660)</b>	<b>96 452</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

<sup>1</sup>dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 704 112

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 704 112

<sup>2</sup>Dont variation dues à des modifications de structure au cours de l'exercice

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure (1 607 660)

## Honoraires des Commissaires aux Comptes

	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
<b>Audit</b>								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur COULON	9 500	9 300	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur COULON								
Filiales intégrées globalement								
<b>Sous-total</b>	<b>9 500</b>	<b>9 300</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
<b>Sous-total</b>								
<b>TOTAL</b>	<b>9 500</b>	<b>9 300</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>				

## Produits à recevoir (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
<b>Créances rattachées à des participations</b>				
<b>Autres immobilisations financières</b>				
<b>Autres créances clients</b>	<b>39 588</b>	<b>61 389</b>	(21 800)	-35,51
<b>Autres créances</b>	<b>379 698</b>	<b>1 385 162</b>	(1 005 464)	-72,59
<b>TOTAL</b>	<b>419 286</b>	<b>1 446 550</b>	(1 027 264)	-71,01

## Charges à payer (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Emprunts obligataires convertibles				
Autres emprunts obligataires				
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit	33 284	6 973	26 311	377,3
Emprunts et dettes financières divers				
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	466 525	379 249	87 276	23,01
Dettes fiscales et sociales	466 125	495 489	(29 365)	-5,93
Dettes fournisseurs d'immobilisation				
Autres dettes	131 405	101 753	29 652	29,14
<b>TOTAL</b>	<b>1 097 339</b>	<b>983 464</b>	<b>113 875</b>	<b>11,58</b>

## Charges constatées d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations	%
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION	82 814	78 372	4 442	5,67
Charges constatées d'avance - FINANCIERES				
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES				
<b>TOTAL</b>	82 814	78 372	4 442	5,67

## Produits constatés d'avance (avec détail)

	31/12/2023	31/12/2022	Variations %
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION	87 456	204 760	(117 303) -57,29
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>	<b>87 456</b>	<b>204 760</b>	<b>(117 303) -57,29</b>

## Filiales et participations



	31/12/2023	Capital	Capitaux propres	Q uote part du capital détenue (en pourcentage)	Valeur comptable des titres détenus	
					Brute	Nette
<b>A. Renseignements détaillés</b>						
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>						
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>						
ATHENA PRINT		40 000		50,00	2 000	
LOCIMPRIM		20 000	235 078	50,00	10 000	10 000
<b>1. Filiales (Plus de 50 %)</b>						
<b>2. Participations (10 à 50 %)</b>						
ATHENA PRINT					47 953	
LOCIMPRIM						
<b>B. Renseignements globaux</b>						
		<b>Filiales non reprises en A</b>		<b>Participations non reprises en A</b>		
		françaises	étrangères	françaises	étrangères	
Capital						
Capitaux propres						
Quote part détenue en pourcentage						
Valeur comptable des titres détenus - Brute						
Valeur comptable des titres détenus - Nette						
Prêts et avances consentis						
Montant des cautions et avals						
Chiffre d'affaires						
Résultat du dernier exercice clos						
Dividendes encaissés						

## Tableau des résultats et autres éléments caractéristiques de la société au cours des cinq derniers exercices

(articles R. 225-102 du Code de commerce)

		31/12/2019	31/12/2020	31/12/2021	31/12/2022	31/12/2023
<b>CAPITAL en Fin d'exercice</b>	Capital social	91 469	91 469	91 469	384 230	384 230
	Nombre d'actions ordinaires	6 000	6 000	6 000	6 986	6 986
	Nbre d'actions dividende prioritaire sans droit de vote					
	Nombre maximal d'actions à créer : - Par conversion d'obligation - Par droit de souscription					
<b>OPÉRATIONS et RESULTAT</b>	Chiffre d'affaires ( hors taxes )	22 196 612	20 951 538	22 935 984	27 061 948	21 911 998
	Résultat avant impôts, participations dotations aux amorts et prov.	2 245 566	(678 156)	954 146	1 015 806	(277 716)
	Impôts sur les bénéfices	62 490				
	Participation des salariés					
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	1 473 017	(2 003 716)	(343 793)	(423 200)	(1 607 660)
	Résultat distribué					
<b>RESULTAT PAR ACTION</b>	Résultat après impôts, participation, avant dotations aux amorts et prov.	364	(113)	159	145	(40)
	Résultat après impôts, participation, dotations aux amorts et provisions	246	(334)	(57)	(61)	(230)
	Dividende attribué					
<b>PERSONNEL</b>	Effectif moyen salarié	119	119	119	119	119
	Montant de la masse salariale	3 746 303	3 591 716	3 544 781	3 514 117	3 115 517
	Montant des sommes versées en avantages sociaux	1 439 837	1 429 067	1 406 531	1 368 688	1 238 163

**" IMPRIMERIE MORDACQ "**

Société par Actions Simplifiée

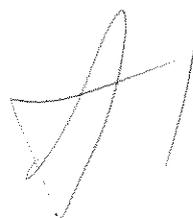
Capital : 384 320 €

Siège social : Zone Industrielle du Petit Neufpré – 62120 AIRE-SUR-LA-LYS  
RCS BOULOGNE SUR MER 576 880 132

\_ \* \_ \* \_ \* \_ \* \_ \* \_ \* \_

**Proposition d'affectation des résultats de l'exercice clos le 31 décembre 2023**  
**soumise à l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 26 juin 2024**

Nous vous proposons d'affecter au compte report à nouveau les pertes de l'exercice clos le 31 décembre 2023, soit 1 607 659,90 €.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized, cursive letter 'A' followed by a vertical line.



**CABINET LOTIN - DRUART**

Société de Commissaires aux Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Douai

---

**Fabien DRUART**

*Commissaire aux Comptes*

**Romain TINE**

*Commissaire aux Comptes*

# **IMPRIMERIE MORDACQ**

**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES**

**SUR LES COMPTES ANNUELS**

**EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2023**

## **IMPRIMERIE MORDACQ**

Société par actions simplifiée

RCS : Boulogne sur Mer n° 576 880 132

### **Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels**

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'assemblée générale de la société IMPRIMERIE MORDACQ,

#### ***Opinion***

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

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

#### ***Fondement de l'opinion***

##### ***Référentiel d'audit***

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

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

##### ***Indépendance***

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

### ***Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur l'incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la continuité d'exploitation décrite dans la note « Evènements postérieurs à la clôture » de l'annexe des comptes annuels concernant l'ouverture d'une procédure de redressement judiciaire.

### ***Observation***

Sans remettre en cause l'opinion exprimée ci-dessus, nous attirons votre attention sur le point suivant exposé dans la note « Révision du plan d'amortissement de certaines immobilisations » de l'annexe des comptes annuels concernant l'impact sur les comptes de la révision du plan d'amortissement en cours d'exécution.

### ***Justification des appréciations***

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, outre le point décrit dans la partie « Incertitude significative liée à la continuité d'exploitation », 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, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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.

Nous n'avons pas d'observations à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans les documents sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

## ***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.823-10-1 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.

Le Commissaire aux Comptes

Cabinet COULON-LOTIN-DRUART

Lambersart, le 7 Mai 2024

DocuSigned by:  
*Fabien DRUART*  
87B9A714FDD94FD...

Fabien DRUART

Associé