



## Bilan Actif

Etat exprimé en euros

		31/12/2023			31/12/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	1 697	1 697		569
	Fonds commercial (1)	31 326		31 326	31 326
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions				
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	170 499	153 258	17 241	15 459
	Autres immobilisations corporelles	274 849	174 111	100 738	65 795
	Immobilisations en cours				
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	77 110		77 110	76 970	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts					
Autres immobilisations financières	4 048		4 048	15 999	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>559 529</b>	<b>329 067</b>	<b>230 462</b>	<b>206 117</b>
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	105 634		105 634	74 951
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes				
	<b>CREANCES (3)</b>				
	Créances clients et comptes rattachés	831 505	60 754	770 751	1 142 298
	Autres créances	280 236		280 236	200 815
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>	5 000		5 000	5 000	
<b>DISPONIBILITES</b>	818 340		818 340	939 609	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	27 581		27 581	4 495
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>2 068 295</b>	<b>60 754</b>	<b>2 007 542</b>	<b>2 367 168</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>		<b>2 627 824</b>	<b>389 820</b>	<b>2 238 004</b>	<b>2 573 285</b>

(1) dont droit au bail

(2) dont immobilisations financières à moins d'un an

4 048

(3) dont créances à plus d'un an

# Bilan Passif

Etat exprimé en euros

31/12/2023

31/12/2022

		31/12/2023	31/12/2022
<b>Capitaux Propres</b>	Capital social ou individuel	33 440	33 440
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...	23 064	23 064
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	8 600	8 600
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	767 480	417 969
	Report à nouveau		
	<b>Résultat de l'exercice</b>	<b>134 530</b>	<b>449 511</b>
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées			
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>967 114</b>	<b>932 583</b>
<b>Autres fonds propres</b>	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
<b>Provisions</b>	Provisions pour risques	89 760	187 842
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>	<b>89 760</b>	<b>187 842</b>
<b>DETTES (1)</b>	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	75 638	120 707
	Emprunts et dettes financières divers	251 392	363 875
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	8 993	89 352
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	279 016	317 296
	Dettes fiscales et sociales	391 471	418 378
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
	Autres dettes	174 620	143 253
	Produits constatés d'avance (1)		
	<b>Total des dettes</b>	<b>1 181 130</b>	<b>1 452 860</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>2 238 004</b>	<b>2 573 285</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	134 530,07	449 510,71
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	785 343	922 045
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 353	

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

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 2 238 004 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de 3 086 237 euros et un total **charges** de 2 951 707 euros, dégageant ainsi un **résultat** de 134 530 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.

AK

# Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

## 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.

## Engagements de retraite

Le montant des engagements de l'entreprise en matière de pension, de compléments de retraite, d'indemnités et d'allocations en raison du départ à la retraite ou avantages similaires des membres ou associés de son personnel et de ses mandataire sociaux ne fait pas l'objet d'une provision au bilan.

RR

## Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

### EVENEMENTS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Aucun évènement significatif n'est intervenu après la clôture de l'exercice.

## Immobilisations

Etat exprimé en euros

	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	37 923				4 900	33 023
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>37 923</b>				<b>4 900</b>	<b>33 023</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement						
Instal technique, matériel outillage industriels	169 317		9 206		8 024	170 499
Instal., agencement, aménagement divers	72 956		23 606		13 614	82 948
Matériel de transport	121 711		38 322			160 033
Matériel de bureau, mobilier	34 548		557		3 236	31 869
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours						
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>398 532</b>		<b>71 691</b>		<b>24 874</b>	<b>445 348</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	76 970		99 503		99 363	77 110
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	15 999				11 951	4 048
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>92 969</b>		<b>99 503</b>		<b>111 314</b>	<b>81 158</b>
<b>TOTAL</b>	<b>529 423</b>		<b>171 193</b>		<b>141 088</b>	<b>559 529</b>

## Amortissements

Etat exprimé en euros		Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
			Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>	Frais d'établissement et de développement				
	Fonds commercial				
	Autres immobilisations incorporelles	6 028	569	4 900	1 697
	<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>6 028</b>	<b>569</b>	<b>4 900</b>	<b>1 697</b>
<b>CORPORELLES</b>	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
	Instal technique, matériel outillage industriels	153 858	7 424	8 024	153 258
	Autres Instal, agencement, aménagement divers	58 864	10 438	13 614	55 687
	Matériel de transport	77 140	14 460		91 601
	Matériel de bureau, mobilier	27 416	2 643	3 236	26 823
	Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>317 278</b>	<b>34 966</b>	<b>24 874</b>	<b>327 370</b>	
<b>TOTAL</b>		<b>323 306</b>	<b>35 535</b>	<b>29 774</b>	<b>329 067</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							
Fonds commercial							
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 Agencet 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

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	31/12/2023
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</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 REGLEMENTEES</b>					
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges	132 362		100 062	32 300
	Pour garanties données aux clients	55 480	57 460	55 480	57 460
	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				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>		<b>187 842</b>	<b>57 460</b>	<b>155 542</b>	<b>89 760</b>
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	60 754			60 754
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>60 754</b>			<b>60 754</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>248 595</b>	<b>57 460</b>	<b>155 542</b>	<b>150 514</b>

Dont dotations  
et reprises

- d'exploitation
- financières
- exceptionnelles

57 460

155 542

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.

RR

## Créances et Dettes

Etat exprimé en euros		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	4 048	4 048	
	Clients douteux ou litigieux	62 916	62 916	
	Autres créances clients	768 589	768 589	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	3 934	3 934	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	1 304	1 304	
	Impôts sur les bénéfices	108 649	108 649	
	Taxes sur la valeur ajoutée	104 661	104 661	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés (2)	10 263	10 263	
	Débiteurs divers	51 424	51 424	
Charges constatées d'avances	27 581	27 581		
<b>TOTAL DES CREANCES</b>		<b>1 143 369</b>	<b>1 143 369</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)		10 263		

		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)	1 353	1 353		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	74 285	38 883	35 402	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	279 016	279 016		
	Personnel et comptes rattachés	94 257	94 257		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	47 165	47 165		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	144 792	144 792		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	5 256	5 256		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	351 392		351 392	
	Autres dettes	174 620	174 620		
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
<b>TOTAL DES DETTES</b>		<b>1 172 137</b>	<b>785 343</b>	<b>386 794</b>	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	54 476				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	100 898				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	251 392				

## Produits à recevoir

Etat exprimé en euros		31/12/2023
<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>198 161</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>194 294</b>
<i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	<i>77 141</i>	
<i>FACTURE A ETABLIR CERTYNERGIE</i>	<i>117 153</i>	
<b>Autres créances</b>		<b>3 867</b>
<i>ORGANISMES SOCIAUX PRODUITS A</i>	<i>1 304</i>	
<i>PRODUITS A RECEVOIR</i>	<i>2 563</i>	

## Charges à payer

Etat exprimé en euros		31/12/2023
<b>Total des Charges à payer</b>		<b>158 718</b>
<b>Emprunts et dettes financières divers</b> <i>INT CC - ASSOCIES - COMPTES COURANTS</i>	17 066	17 066
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b> <i>FOURNISSEURS , FACTURES NON PA</i>	3 175	3 175
<b>Dettes fiscales et sociales</b> <i>DETTE PROVISIONNEES POUR CONG</i> <i>CHARGES SOCIALES SUR CONGES A</i> <i>ETAT, CHARGES A PAYER</i>	54 967 19 681 4 223	78 871
<b>Autres dettes</b> <i>RABAIS, REMISES, RISTOURNES A</i>	59 606	59 606

RR

## Charges et Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	31/12/2023	Charges	Produits
Charges et Produits d'EXPLOITATION		27 581	
Charges et Produits FINANCIERS			
Charges et Produits EXCEPTIONNELS			
<b>TOTAL</b>		<b>27 581</b>	

RL

## Filiales et participations

Etat exprimé en euros

31/12/2023

Capitaux  
propresQuote-part  
détenue en  
pourcentageRésultat  
du dernier  
exercice clos

### A. Renseignements détaillés

#### 1. Filiales (Plus de 50 %)

Charpenet Prevention Termites

99,00

#### 2. Participations (10 à 50 %)

### B. Renseignements globaux

#### 1. Filiales non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères

#### 2. Participations non reprises en A.

- a) françaises
- b) étrangères