

Compte de Résultat

1/2

			31/12/2023	31/12/2022
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	9 120 872	174 412	9 295 283	9 338 853
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	454 583		454 583	489 546
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	9 575 454	174 412	9 749 866	9 828 399
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			493 453	157 939
Autres produits			22 302	269
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)			10 265 621	9 986 607
Achats de marchandises			5 700 867	5 605 588
Variation de stock			(142 965)	(332 740)
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			3 001 634	2 842 867
Impôts, taxes et versements assimilés			72 593	68 618
Salaires et traitements			733 846	760 288
Charges sociales du personnel			312 258	327 990
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			228 814	114 829
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations			152 094	495 088
- sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 629	656
CHARGES D'EXPLOITATION (2)			10 060 771	9 883 184
RESULTAT D'EXPLOITATION			204 849	103 423

Compte de Résultat

2/2

	31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION	204 849	103 423
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	529 51 486	10 080 206 28 009
PRODUITS FINANCIERS	52 016	38 295
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	15 474	4 717
CHARGES FINANCIERES	15 474	4 717
RESULTAT FINANCIER	36 542	33 579
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	241 392	137 002
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	1 200	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	1 200	
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	144 6 931	90
CHARGES EXCEPTIONNELLES	7 075	90
RESULTAT EXCEPTIONNEL	(5 875)	(90)
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES	41 269	29 525
TOTAL DES PRODUITS	10 318 836	10 024 902
TOTAL DES CHARGES	10 124 589	9 917 516
RESULTAT DE L'EXERCICE	194 248	107 387
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées		

VOUSSERT

**Société par Actions Simplifiée
au capital de 150.000 Euros**

**34 rue des Forts
28500 CHÉRISY**

RCS CHARTRES 321 539 660

ETATS FINANCIERS AU 31 DECEMBRE 2023

Certifié conforme

M. Laurent CAMIN
Le Président



VOUSSERT S.A.S
266 Chemin de la Bayette
83220 LE PRADET
Tél : 04.94.12.03.88
Fax : 04.94.12.83.69
Siret : 321 539 660 000 84

Bilan Actif

	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	163 784	80 115	83 669	123 799
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	123 331	40 893	82 437	106 272
Autres immobilisations corporelles	1 020 667	412 200	608 467	701 796
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	555		555	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	100 638		100 638	100 638
Créances rattachées à des participations	10 815		10 815	10 286
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	180 778		180 778	215 162
ACTIF IMMOBILISE	1 600 568	533 209	1 067 359	1 257 952
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 764 550	152 094	2 612 456	2 128 262
Avances et Acomptes versés sur commandes	5 399		5 399	34 758
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	531 987	18 948	513 039	534 517
Autres créances	78 305		78 305	499 962
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	865 051		865 051	1 014 795
Charges constatées d'avance	33 399		33 399	5 630
ACTIF CIRCULANT	4 278 690	171 042	4 107 648	4 217 924
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecart de conversion actif				
TOTAL ACTIF	5 879 258	704 251	5 175 007	5 475 876
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			191 594	10 286
(3) dont créances à plus d'un an				

Mission de présentation

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 434 534	2 327 148
Résultat de l'exercice	194 248	107 387
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 793 782	2 599 534
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	615 410	745 394
Emprunts et dettes financières divers	303 161	1 001 077
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		12 939
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 166 679	827 859
Dettes fiscales et sociales	295 975	287 172
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 901
Produits constatés d'avance (1)		
DETTES	2 381 225	2 876 341
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	5 175 007	5 475 876
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	194 247,74	107 386,86
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 896 389	2 247 992
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

VOUSSERT

Société par Actions Simplifiée
au capital de 150.000 Euros

34 rue des Forts
28500 CHÉRISY

RCS CHARTRES 321 539 660

DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE EN DATE DU 30 JUIN 2024

Décision d'affectation du résultat de l'exercice clos le 31 Décembre 2023

DEUXIEME DECISION

L'Associée Unique approuve la proposition de la Présidence et décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 Décembre 2023, s'élevant à **194.247,74 Euros**, de la manière suivante :

Origine du résultat à affecter :

Report à Nouveau antérieur	2 434 534,42 €
Résultat de l'exercice	194 247,74 €
Autres réserves	
Total :	2 628 782,16 €

Affectation proposée :

Réserve légale	- €
Autres réserves	- €
Dividendes	
Report à Nouveau	2 628 782,16 €
	2 628 782,16 €

Conformément aux dispositions de l'article 243 bis du Code Général des Impôts, il est rappelé que les sommes suivantes, éligibles ou non à la réfaction prévue à l'article 158 du Code Général des Impôts, ont été distribuées au cours des trois derniers exercices :

LC

Exercice	Revenus éligibles à la réfaction		Revenus non éligibles à la réfaction
	Dividendes	Autres revenus distribués	
31 Décembre 2022	NEANT	NEANT	NEANT
31 Décembre 2021	1 000 000,00 €	NEANT	NEANT
31 Décembre 2020	300 000,00 €	NEANT	NEANT

Certifié conforme

M. Laurent CAMIN
Le Président

VOUSSERT S.A.S
266 Chemin de la Bayette
83220 LE PRADET
Tél : 04.94.12.03.88
Fax : 04.94.12.83.69
Siret : 321 539 660 000 84





AUDIT / CONSEIL / EXPERTISE

VOUSSERT

Société par Actions Simplifiée
Au capital de 150.000 euros

34 rue des Forts
28500 CHERISY

321 539 660 RCS Chartres

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

(Exercice clos le 31 décembre 2023)

AXE 3 AUDIT / CONSEIL / EXPERTISE

Inscrite au Tableau de l'Ordre des Experts-Comptables de Paris - Ile-de-France
Membre de la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes de Paris

Tél : 01 42 38 35 58 • societe@axe3.fr • www.axe3.fr
5, rue de l'Atlas – 75019 Paris FRANCE

SAS au capital social de 300 000 € / RCS Paris 518 860 622 / TVA INTRA : FR83 / APE : 69 20Z

Exercice clos le 31 décembre 2023

A l'associé unique,

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 SASU VOUSERT relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

FONDEMENT DE L'OPINION

Référentiel d'audit

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

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

Indépendance

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

JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS

En application des dispositions des articles L. 821-53 et R.821-180 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble et de la formation de notre opinion exprimée ci-avant. Nous n'exprimons pas d'opinion sur des éléments de ces comptes annuels pris isolément.

VERIFICATIONS SPECIFIQUES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

Exercice clos le 31 décembre 2023

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-6 du code de commerce n'ont pas été présentées dans le rapport de gestion. En conséquence, nous ne pouvons attester de leur sincérité et de leur concordance avec les comptes annuels.

RESPONSABILITES 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.

RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS

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

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

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

- ✓ il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met

Exercice clos le 31 décembre 2023

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.

Fait à Paris, le 14 juin 2024

AXE 3 AUDIT CONSEIL EXPERTISE

Commissaire aux comptes



Représenté par

Edouard MARTEL

Chargé de mandat

Bilan Actif

	31/12/2023			31/12/2022
	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	163 784	80 115	83 669	123 799
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	123 331	40 893	82 437	106 272
Autres immobilisations corporelles	1 020 667	412 200	608 467	701 796
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes	555		555	
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations	100 638		100 638	100 638
Créances rattachées à des participations	10 815		10 815	10 286
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	180 778		180 778	215 162
ACTIF IMMOBILISE	1 600 568	533 209	1 067 359	1 257 952
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements				
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises	2 764 550	152 094	2 612 456	2 128 262
Avances et Acomptes versés sur commandes	5 399		5 399	34 758
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	531 987	18 948	513 039	534 517
Autres créances	78 305		78 305	499 962
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT				
DISPONIBILITES	865 051		865 051	1 014 795
Charges constatées d'avance	33 399		33 399	5 630
ACTIF CIRCULANT	4 278 690	171 042	4 107 648	4 217 924
Frais d'émission d'emprunt à étaler				
Primes de remboursement des obligations				
Ecarts de conversion actif				
TOTAL ACTIF	5 879 258	704 251	5 175 007	5 475 876
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			191 594	10 286
(3) dont créances à plus d'un an				

Mission de présentation

Bilan Passif

	31/12/2023	31/12/2022
Capital social ou individuel	150 000	150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecart de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	15 000	15 000
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves		
Report à nouveau	2 434 534	2 327 148
Résultat de l'exercice	194 248	107 387
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
CAPITAUX PROPRES	2 793 782	2 599 534
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
AUTRES FONDS PROPRES		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
PROVISIONS RISQUES, CHARGES		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	615 410	745 394
Emprunts et dettes financières divers	303 161	1 001 077
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		12 939
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	1 166 679	827 859
Dettes fiscales et sociales	295 975	287 172
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes		1 901
Produits constatés d'avance (1)		
DETTES	2 381 225	2 876 341
Ecart de conversion passif		
TOTAL PASSIF	5 175 007	5 475 876
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	194 247,74	107 386,86
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	1 896 389	2 247 992
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		

Compte de Résultat

1/2

			31/12/2023	31/12/2022
	France	Exportation	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises	9 120 872	174 412	9 295 283	9 338 853
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	454 583		454 583	489 546
CHIFFRES D'AFFAIRES NETS	9 575 454	174 412	9 749 866	9 828 399
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			493 453	157 939
Autres produits			22 302	269
PRODUITS D'EXPLOITATION (1)			10 265 621	9 986 607
Achats de marchandises			5 700 867	5 605 588
Variation de stock			(142 965)	(332 740)
Achats de matières et autres approvisionnements				
Variation de stock				
Autres achats et charges externes			3 001 634	2 842 867
Impôts, taxes et versements assimilés			72 593	68 618
Salaires et traitements			733 846	760 288
Charges sociales du personnel			312 258	327 990
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			228 814	114 829
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant			152 094	495 088
Dotations aux provisions				
Autres charges			1 629	656
CHARGES D'EXPLOITATION (2)			10 060 771	9 883 184
RESULTAT D'EXPLOITATION			204 849	103 423

Compte de Résultat	2/2	31/12/2023	31/12/2022
RESULTAT D'EXPLOITATION		204 849	103 423
Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré			
De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement		529 51 486	10 080 206 28 009
PRODUITS FINANCIERS		52 016	38 295
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		15 474	4 717
CHARGES FINANCIERES		15 474	4 717
RESULTAT FINANCIER		36 542	33 579
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		241 392	137 002
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		1 200	
PRODUITS EXCEPTIONNELS		1 200	
Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		144 6 931	90
CHARGES EXCEPTIONNELLES		7 075	90
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(5 875)	(90)
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		41 269	29 525
TOTAL DES PRODUITS		10 318 836	10 024 902
TOTAL DES CHARGES		10 124 589	9 917 516
RESULTAT DE L'EXERCICE		194 248	107 387
(1) dont produits afférents à des exercices antérieurs (2) dont charges afférentes à des exercices antérieurs (3) dont produits concernant les entreprises liées (4) dont intérêts concernant les entreprises liées			

ETATS FINANCIERS

Période du 01/01/2023 au 31/12/2023

ANNEXE

Règles et Méthodes Comptables

SASU VOSSERT

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 5 175 007 euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de 10 318 836 euros et un total charges de 10 124 589 euros, dégageant ainsi un résultat de 194 248 euros.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2023 ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par les règlements n°2015-06 du 23 novembre 2015, n°2016-07 du 26 décembre 2016, n°2017-01 du 5 mai 2017 et n°2018-01 du 20 avril 2018.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- Terrains et aménagements : 50 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

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.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et Méthodes Comptables

SASU VOSSERT

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

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 à l'autre énoncé.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.20 %
- Taux de croissance des salaires : 2,5 %
- Age de départ à la retraite : 65-67 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2023)

Règles et Méthodes Comptables

SASU VOSSERT

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.

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	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	153 928	9 857			163 784
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	153 928	9 857			163 784
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	190 233	514		67 417	123 331
	Instal., agencement, aménagement divers	747 139	59 152		109 722	696 569
	Matériel de transport	89 259			4 739	84 520
	Matériel de bureau, mobilier	275 567	8 929		44 919	239 578
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
	Avances et acomptes		555			555
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 302 199	69 150		226 797	1 144 552	
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	110 924	529			111 453
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	215 162	1 241		35 624	180 778
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	326 086	1 770		35 624	292 232	
TOTAL	1 782 213		80 777		262 421	1 600 568

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	30 129	49 986	80 115
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 129	49 986	80 115
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	83 962	24 349	67 417
	Autres instal., agencement, aménagement divers	237 690	81 016	105 652
	Matériel de transport	48 263	16 115	2 595
	Matériel de bureau, mobilier	124 217	57 349	44 203
	Emballages récupérables et divers			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	494 132	178 828	219 866	453 094
TOTAL	524 261	228 814	219 866	533 209

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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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	31/12/2023
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 DEPRECIATION	Sur immobilisations } <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours	493 323	152 094	493 323	152 094
	Sur comptes clients	19 078		130	18 948
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	512 401	152 094	493 453	171 042
TOTAL GENERAL		512 401	152 094	493 453	171 042
Dont dotations et reprises } <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 		152 094	493 453		
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	10 815	10 815	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	180 778	180 778	
	Clients douteux ou litigieux	24 855	24 855	
	Autres créances clients	507 132	507 132	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	72 509	72 509	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	5 796	5 796	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
Charges constatées d'avances	33 399	33 399		
TOTAL DES CREANCES		835 284	835 284	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	615 410	130 573	484 837	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 166 679	1 166 679		
	Personnel et comptes rattachés	74 737	74 737		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 244	88 244		
	Impôts sur les bénéfices	7 210	7 210		
	Taxes sur la valeur ajoutée	113 480	113 480		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 304	12 304		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	303 161	303 161		
Autres dettes					
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 381 225	1 896 389	484 837	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		129 983			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 161			

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			33 399
Charges externes	01/01/2024 31/12/2024	33 399	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			33 399

Produits à recevoir

		31/12/2023
Total des Produits à recevoir		441 786
Créances rattachées à des participations		148
Intérêts sur créances	148	
Autres créances clients		434 587
Clients - Factures à établir	434 587	
Autres créances		7 051
Etat - Taxe d'apprentissage	664	
Etat- produits à recevoir	5 132	
Intérêts courus	1 254	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		154 211
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		41 206
Fournisseurs - fact. non parvenues	41 206	
Dettes fiscales et sociales		113 004
Dettes provis. pr congés à payer	74 737	
Charges sociales s/congés à payer	31 329	
Etat - autres charges à payer	6 938	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	150 000				150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	15 000				15 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	2 327 148	107 387			2 434 534
Résultat de l'exercice	107 387	(107 387)		194 248	194 248
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 599 534			194 248	2 793 782

Date de l'assemblée générale 30/06/2023

Dividendes attribués

¹dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 2 599 534

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 2 599 534

²Dont 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 194 248

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	150,0000	150 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	150,0000	150 000,00

Suite à un apport de l'ensemble des titres par Laurent CAMIN à la SC GAZELLE immatriculée au RCS VERSAILLES (443 398 409) le 28 février 2022, 100 % des titres sont détenus par la SC GAZELLE.

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2023
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		9 749 866
Ventes de marchandises		9 295 283
Ventes de marchandises 20 %	8 545 144	
Ventes de marchandises 5.5 %	199 424	
RRR Factures fournisseurs	376 304	
RRR Factures fournisseurs (export)	14 116	
Ventes de marchandises UE	71 701	
Ventes de marchandises (export)	88 541	
Ports et frais facturés (export)	53	
Production vendue Services		454 583
Ports et frais facturés	449 689	
Tgap	4 894	
Chiffre d'affaires par marché géographique		9 749 866
Chiffre d'affaires FRANCE		9 575 454
Ventes de marchandises 20 %	8 545 144	
Ventes de marchandises 5.5 %	199 424	
RRR Factures fournisseurs	376 304	
Ports et frais facturés	449 689	
Tgap	4 894	
Chiffre d'affaires EXPORT		174 412
RRR Factures fournisseurs (export)	14 116	
Ventes de marchandises UE	71 701	
Ventes de marchandises (export)	88 541	
Ports et frais facturés (export)	53	

Filiales et participations

	31/12/2023	Capitaux propres	Quote-part détenue en pourcentage	Résultat du dernier exercice clos
A. Renseignements détaillés				
1. Filiales (Plus de 50 %)				
SAS SOFTWARE DOMAIN (30/09/2022)		192 030	50,91	27 295
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				

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		51 440	
		51 440	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		51 440	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Détail - Engagements en pensions, retraite et assimilés

Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Indemnités de fin de carrière	51 440	
Totalisation	51 440	

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés		13	
	Ouvriers			
	TOTAL		15	

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		1 200
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 200
Autres produits exceptionnels	1 200	
Total des charges exceptionnelles		7 075
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		144
Pénalités, amendes fiscales	144	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		6 931
VNC des éléments d'actif cédés	6 931	
Résultat exceptionnel		(5 875)

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	SASU VOUSERT							
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur AXE3	11 000	10 500	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur AXE3								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	11 000	10 500	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	11 000	10 500	100,00	100,00				

Stocks et En-cours

	31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	2 764 550	2 621 585	142 965	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	2 764 550	2 621 585	142 965	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				

Règles et Méthodes Comptables

SASU VOUSSERT

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 **5 175 007 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits de 10 318 836 euros** et un total **charges de 10 124 589 euros**, dégageant ainsi un **résultat de 194 248 euros**.

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

Ces comptes annuels ont été arrêtés le 25/04/2024 par les dirigeants de l'entreprise.

Règles générales

Les comptes annuels de l'exercice au **31/12/2023** ont été établis conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 5 juin 2014 modifié par les règlements n°2015-06 du 23 novembre 2015, n°2016-07 du 26 décembre 2016, n°2017-01 du 5 mai 2017 et n°2018-01 du 20 avril 2018.

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

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

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

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

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros

Immobilisations

Les immobilisations corporelles et incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition pour les actifs acquis à titre onéreux, à leur coût de production pour les actifs produits par l'entreprise, à leur valeur vénale pour les actifs acquis à titre gratuit et par voie d'échange.

Le coût d'une immobilisation est constitué de son prix d'achat, y compris les droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux et escomptes de règlement de tous les coûts directement attribuables engagés pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner selon l'utilisation prévue. Les droits de mutation, honoraires ou commissions et frais d'actes liés à l'acquisition, ne sont pas rattachés à ce coût d'acquisition. Tous les coûts qui ne font pas partie du prix d'acquisition de l'immobilisation et qui ne peuvent pas être rattachés directement aux coûts rendus nécessaires pour mettre l'actif en place et en état de fonctionner conformément à l'utilisation prévue, sont comptabilisés en charges.

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

- Concessions, logiciels et brevets : 1 an
- Terrains et aménagements : 50 ans
- Installations techniques : 5 à 10 ans
- Matériel et outillage industriels : 5 à 10 ans
- Installations générales, agencements et aménagements divers : 10 ans
- Matériel de transport : 4 à 5 ans
- Matériel de bureau : 5 à 10 ans
- Matériel informatique : 3 ans
- Mobilier : 10 ans

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.

La durée d'amortissement retenue par simplification est la durée d'usage pour les biens non décomposables à l'origine.

Règles et Méthodes Comptables

SASU VOSSERT

L'entreprise a apprécié à la date de clôture, en considérant les informations internes et externes à sa disposition, l'existence d'indices montrant que les actifs ont pu perdre notablement de la valeur.

Fonds commercial

Dans le cadre de l'application du règlement ANC n°2015-06, l'entreprise considère que l'usage de son fonds commercial n'est pas limité dans le temps. Un test de dépréciation est effectué en comparant la valeur nette comptable du fonds commercial à sa valeur vénale ou à la valeur d'usage. La valeur vénale est déterminée suivant des critères de rentabilité économique, d'usages dans la profession. Une provision pour dépréciation est comptabilisée le cas échéant.

Stocks et en cours

Les coûts d'acquisition des stocks comprennent le prix d'achat, les droits de douane et autres taxes, à l'exclusion des taxes ultérieurement récupérables par l'entité auprès des administrations fiscales, ainsi que les frais de transport, de manutention et autres coûts directement attribuables au coût de revient des matières premières, des marchandises, des encours de production et des produits finis. Les rabais commerciaux, remises, escomptes de règlement et autres éléments similaires sont déduits pour déterminer les coûts d'acquisition.

Les stocks sont évalués suivant la méthode du coût moyen pondéré.

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 à l'autre énoncé.

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.

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise.

Engagement de retraite

La convention collective de l'entreprise prévoit des indemnités de fin de carrière. Il n'a pas été signé un accord particulier.

Les engagements correspondants font l'objet d'une mention dans la présente annexe.

L'indemnité de départ à la retraite est déterminée en appliquant une méthode tenant compte des salaires projetés de fin de carrière, du taux de rotation du personnel, de l'espérance de vie et d'hypothèses d'actualisation des versements prévisibles. Les hypothèses actuarielles retenues sont les suivantes :

- Taux d'actualisation : 3.20 %
- Taux de croissance des salaires : 2,5 %
- Age de départ à la retraite : 65-67 ans
- Taux de rotation du personnel : faible
- Table de taux de mortalité : (table INSEE 2023)

Règles et Méthodes Comptables

SASU VOSSERT

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.

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	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	153 928		9 857		163 784
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	153 928		9 857		163 784
CORPORELLES	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencet aménagement					
	Instal technique, matériel outillage industriels	190 233		514		67 417
	Instal., agencement, aménagement divers	747 139		59 152		109 722
	Matériel de transport	89 259				4 739
	Matériel de bureau, mobilier	275 567		8 929		44 919
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes			555			
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 302 199		69 150		226 797	1 144 552
FINANCIERES	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	110 924		529		111 453
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	215 162		1 241		35 624
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	326 086		1 770		35 624	292 232
TOTAL	1 782 213		80 777		262 421	1 600 568

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 31/12/2023
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES	Frais d'établissement et de développement			
	Fonds commercial			
	Autres immobilisations incorporelles	30 129	49 986	80 115
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	30 129	49 986	80 115
CORPORELLES	Terrains			
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement			
	Instal technique, matériel outillage industriels	83 962	24 349	67 417
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	237 690	81 016	105 652
	Matériel de transport	48 263	16 115	2 595
	Matériel de bureau, mobilier	124 217	57 349	44 203
	Emballages récupérables et divers			
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	494 132	178 828	219 866
TOTAL	524 261	228 814	219 866	533 209

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 au	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et au	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 Agencet 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	31/12/2023
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				
	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 DEPRECIATION	Sur immobilisations { <ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 				
	Sur stocks et en-cours	493 323	152 094	493 323	152 094
	Sur comptes clients	19 078		130	18 948
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	512 401	152 094	493 453	171 042
TOTAL GENERAL		512 401	152 094	493 453	171 042
Dont dotations et reprises { <ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 			152 094	493 453	
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

		31/12/2023	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations	10 815	10 815	
	Prêts (1) (2)			
	Autres immobilisations financières	180 778	180 778	
	Clients douteux ou litigieux	24 855	24 855	
	Autres créances clients	507 132	507 132	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	72 509	72 509	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	5 796	5 796	
	Groupe et associés (2)			
	Débiteurs divers			
	Charges constatées d'avances	33 399	33 399	
TOTAL DES CREANCES		835 284	835 284	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice				
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		31/12/2023	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)				
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	615 410	130 573	484 837	
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)				
	Fournisseurs et comptes rattachés	1 166 679	1 166 679		
	Personnel et comptes rattachés	74 737	74 737		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	88 244	88 244		
	Impôts sur les bénéfices	7 210	7 210		
	Taxes sur la valeur ajoutée	113 480	113 480		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	12 304	12 304		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	303 161	303 161		
	Autres dettes				
Dettes représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES		2 381 225	1 896 389	484 837	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice					
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		129 983			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		3 161			

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			33 399
Charges externes	01/01/2024 31/12/2024	33 399	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			33 399

Produits constatés d'avance

	Période	Montants	31/12/2023
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION			
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			

Produits à recevoir

31/12/2023

Total des Produits à recevoir		441 786
Créances rattachées à des participations		148
Intérêts sur créances	148	
Autres créances clients		434 587
Clients - Factures à établir	434 587	
Autres créances		7 051
Etat - Taxe d'apprentissage	664	
Etat- produits à recevoir	5 132	
Intérêts courus	1 254	

Charges à payer

		31/12/2023
Total des Charges à payer		154 211
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		41 206
Fournisseurs - fact. non parvenues	41 206	
Dettes fiscales et sociales		113 004
Dettes provis. pr congés à payer	74 737	
Charges sociales s/congés à payer	31 329	
Etat - autres charges à payer	6 938	

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 31/12/2022	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 31/12/2023
Capital social	150 000				150 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	15 000				15 000
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves					
Report à nouveau	2 327 148	107 387			2 434 534
Résultat de l'exercice	107 387	(107 387)		194 248	194 248
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	2 599 534			194 248	2 793 782

Date de l'assemblée générale 30/06/2023	
Dividendes attribués	
¹ dont dividende provenant du résultat n-1	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1	2 599 534
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif	2 599 534
² 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	194 248

Capital social

		31/12/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		1 000,00	150,0000	150 000,00
	Emises pendant l'exercice				
	Remboursées pendant l'exercice				
	Du capital social fin d'exercice		1 000,00	150,0000	150 000,00

Suite à un apport de l'ensemble des titres par Laurent CAMIN à la SC GAZELLE immatriculée au RCS VERSAILLES (443 398 409) le 28 février 2022, 100 % des titres sont détenus par la SC GAZELLE.

Ventilation du chiffre d'affaires

		31/12/2023
Chiffre d'affaires par secteur d'activité		9 749 866
Ventes de marchandises		9 295 283
Ventes de marchandises 20 %	8 545 144	
Ventes de marchandises 5.5 %	199 424	
RRR Factures fournisseurs	376 304	
RRR Factures fournisseurs (export)	14 116	
Ventes de marchandises UE	71 701	
Ventes de marchandises (export)	88 541	
Ports et frais facturés (export)	53	
Production vendue Services		454 583
Ports et frais facturés	449 689	
Tgap	4 894	
Chiffre d'affaires par marché géographique		9 749 866
Chiffre d'affaires FRANCE		9 575 454
Ventes de marchandises 20 %	8 545 144	
Ventes de marchandises 5.5 %	199 424	
RRR Factures fournisseurs	376 304	
Ports et frais facturés	449 689	
Tgap	4 894	
Chiffre d'affaires EXPORT		174 412
RRR Factures fournisseurs (export)	14 116	
Ventes de marchandises UE	71 701	
Ventes de marchandises (export)	88 541	
Ports et frais facturés (export)	53	

Engagements financiers

	31/12/2023	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties			
Engagements de crédit-bail			
Engagements en pensions, retraite et assimilés			
Cf. état Engagements financiers - Engagements en pensions, retraite et assimilés		51 440	
		51 440	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		51 440	
(1) Dont concernant :			
Les dirigeants			
Les filiales			
Les participations			
Les autres entreprises liées			

Effectif moyen

		31/12/2023	Interne	Externe
EFFECTIF MOYEN PAR CATEGORIE	Cadres & professions intellectuelles supérieures		2	
	Professions intermédiaires			
	Employés		13	
	Ouvriers			
	TOTAL		15	

Produits et Charges exceptionnels

		31/12/2023
Total des produits exceptionnels		1 200
Produits exceptionnels sur opérations de gestion		1 200
Autres produits exceptionnels	1 200	
Total des charges exceptionnelles		7 075
Charges exceptionnelles sur opération de gestion		144
Pénalités, amendes fiscales	144	
Charges exceptionnelles sur opération en capital		6 931
VNC des éléments d'actif cédés	6 931	
Résultat exceptionnel		(5 875)

Honoraires des Commissaires aux Comptes

	SASU VOUSSERT							
	31/12/2023	31/12/2022	%	%	31/12/2023	31/12/2022	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur AXE 3	11 000	10 500	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur AXE 3								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	11 000	10 500	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	11 000	10 500	100,00	100,00				

Stocks et En-cours

	31/12/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état	2 764 550	2 621 585	142 965	
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements				
TOTAL I	2 764 550	2 621 585	142 965	
Production				
Produits intermédiaires				
Produits finis				
Produits résiduels				
Autres				
TOTAL II				
Production en cours				
Produits				
Travaux				
Etudes				
Prestations de services				
Autres				
TOTAL III				
Production stockée (Total II + Total III)				