

Bilan Actif

	30/06/2024			30/06/2023
	Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)				
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
Frais d'établissement				
Frais de développement				
Concessions brevets droits similaires	10 667,40	10 667,40		
Fonds commercial (1)				
Autres immobilisations incorporelles				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
Terrains				
Constructions				
Installations techniques, mat. et outillage indus.	975 936,63	757 349,12	218 587,51	258 667,43
Autres immobilisations corporelles	3 211 543,66	2 852 164,24	359 379,42	740 490,84
Immobilisations en cours				
Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.				
Autres participations				
Créances rattachées à des participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts				
Autres immobilisations financières	45 000,00		45 000,00	45 000,00
TOTAL (II)	4 243 147,69	3 620 180,76	622 966,93	1 044 158,27
STOCKS ET EN-COURS				
Matières premières, approvisionnements	127 770,14		127 770,14	171 915,94
En-cours de production de biens				
En-cours de production de services				
Produits intermédiaires et finis				
Marchandises				
Avances et Acomptes versés sur commandes				
CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	1 003 694,23		1 003 694,23	1 040 710,26
Autres créances	267 889,77		267 889,77	88 051,73
Capital souscrit appelé, non versé				
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	700 000,00		700 000,00	1 232 878,42
DISPONIBILITES	345 548,68		345 548,68	442 956,50
Charges constatées d'avance	118 797,98		118 797,98	14 774,94
TOTAL (III)	2 563 700,80		2 563 700,80	2 991 287,79
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)				
Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)	6 806 848,49	3 620 180,76	3 186 667,73	4 035 446,06
(1) dont droit au bail				
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an			45 000,00	45 000,00
(3) dont créances à plus d'un an				

Capital conforme



Bilan Passif

	30/06/2024	30/06/2023
Capital social ou individuel	300 000,00	300 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	30 000,00	30 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	161 503,45	1 069 225,20
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	17 131,17	324 278,25
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	508 634,62	1 723 503,45
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	464 469,82	1 007 861,87
Emprunts et dettes financières divers (3)	1 012 336,30	208 641,82
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	850 743,09	651 646,97
Dettes fiscales et sociales	334 281,57	411 373,51
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 202,33	32 418,44
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	2 678 033,11	2 311 942,61
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	3 186 667,73	4 035 446,06
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	17 131,17	324 278,25
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 467 833,16	1 848 647,45
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 173,85	512,10
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat 1/2

		30/06/2024		30/06/2023	
		France	Hors France	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	6 935 288,83		6 935 288,83	7 461 603,56
	Montant net du chiffre d'affaires	6 935 288,83		6 935 288,83	7 461 603,56
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation				
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			426 124,77	332 595,64
	Autres produits			413,42	169,67
		Total des produits d'exploitation (1)			7 361 827,02
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			2 035 003,62	2 264 816,31
	Variation de stock			44 145,80	(32 036,36)
	Autres achats et charges externes			2 979 571,52	2 922 988,31
	Impôts, taxes et versements assimilés			120 980,36	121 612,92
	Salaires et traitements			1 548 904,45	1 481 288,70
	Charges sociales du personnel			337 763,49	372 795,33
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			509 191,34	609 129,52
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
	- sur immobilisations				
	- sur actif circulant				
Dotations aux provisions					
Autres charges			79,73	65,52	
	Total des charges d'exploitation (2)			7 575 640,31	7 740 660,25
	RESULTAT D'EXPLOITATION			(213 813,29)	53 708,62

Compte de Résultat 2/2

		30/06/2024	30/06/2023
	RESULTAT D'EXPLOITATION	(213 813,29)	53 708,62
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée		
	Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)		
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	19 989,11	7 288,74
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	17 121,58	100 403,00
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 772,78	6 325,00
	Total des produits financiers	42 883,47	114 016,74
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		17 121,58
	Intérêts et charges assimilées (4)	7 071,15	8 409,53
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	7 071,15	25 531,11
	RESULTAT FINANCIER	35 812,32	88 485,63
	RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(178 000,97)	142 194,25
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	61 295,14	5 000,00
	Sur opérations en capital	190 300,00	283 500,00
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Total des produits exceptionnels	251 595,14	288 500,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	260,00	225,00
	Sur opérations en capital	50 000,00	
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
	Total des charges exceptionnelles	50 260,00	225,00
	RESULTAT EXCEPTIONNEL	201 335,14	288 275,00
	PARTICIPATION DES SALAIRES		
	IMPOTS SUR LES BENEFICES	6 203,00	106 191,00
	TOTAL DES PRODUITS	7 656 305,63	8 196 885,61
	TOTAL DES CHARGES	7 639 174,46	7 872 607,36
	RESULTAT DE L'EXERCICE	17 131,17	324 278,25

(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

ANNEXE COMPTABLE

Annexe

◆ INTRODUCTION

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 **3 186 668 euros**.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 656 306 euros** et un total **charges** de **7 639 174 euros**, dégageant ainsi un **résultat** de **17 131 euros**.

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

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels

◆ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Néant

◆ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

Un changement de méthode comptable a été effectué à compter du 1er Juillet 2023 concernant les loyers initiaux des crédits-bails de la SAS Transports Inger. Ceux-ci sont désormais répartis selon la durée d'utilisation et du contrat soit sur une durée de 4 ans.

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens

Annexe

dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Créances et dettes

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

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

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

Achats

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Indemnité de départ à la retraite

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 31 239.96 €. Cet engagement n'a pas été comptabilisé. Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 3.75 %
- Table de mortalité : INSEE 2022
- Age de départ à la retraite : 65-67 ans

Annexe

- Taux de turn-over : faible
- Taux de revalorisation des salaires : 1%

Effectifs

Les effectifs s'élèvent à 46 au 30 juin 2024.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/06/2024
		Réévaluations	Augmentations Acquisitions Virt p.à p.	Diminutions Cessions	
INCORPORELLES					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	10 667,40				10 667,40
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 667,40				10 667,40
CORPORELLES					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement					
Instal technique, matériel outillage industriels	887 936,63		88 000,00		975 936,63
Instal., agencement, aménagement divers	1 059 198,55				1 059 198,55
Matériel de transport	2 094 458,50		26 417,52	5 404,02	2 115 472,00
Matériel de bureau, informatique et mobilier	36 873,11				36 873,11
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours					
Avances et acomptes					
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 078 466,79		114 417,52	5 404,02	4 187 480,29
FINANCIERES					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	45 000,00				45 000,00
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	45 000,00				45 000,00
TOTAL	4 134 134,19		114 417,52	5 404,02	4 243 147,69

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2024
		Dotations	Diminutions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 667,40			10 667,40
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 667,40			10 667,40
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	629 269,20	128 079,92		757 349,12
Autres Instal., agencement, aménagement divers	797 920,63	45 599,79		843 520,42
Matériel de transport	1 616 228,49	361 296,15	5 404,02	1 972 120,62
Matériel de bureau, mobilier	35 890,20	633,00		36 523,20
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 079 308,52	535 608,86	5 404,02	3 609 513,36
TOTAL	3 089 975,92	535 608,86	5 404,02	3 620 180,76

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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							

Mission de présentation

Créances et Dettes

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an	
CREANCES	Créances rattachées à des participations				
	Prêts				
	Autres immobilisations financières	45 000,00	45 000,00		
	Clients douteux ou litigieux				
	Autres créances clients	1 003 694,23	1 003 694,23		
	Créances représentatives des titres prêtés				
	Personnel et comptes rattachés	6 534,00	6 534,00		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 688,00	2 688,00		
	Impôts sur les bénéfices	108 857,00	108 857,00		
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 489,03	64 489,03		
	Autres impôts, taxes versements assimilés				
	Divers				
	Groupe et associés				
	Débiteurs divers	85 321,74	85 321,74		
	Charges constatées d'avances	118 797,98	118 797,98		
	TOTAL DES CREANCES	1 435 381,98	1 435 381,98		
Prêts accordés en cours d'exercice					
Remboursements obtenus en cours d'exercice					
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)					
		30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 173,85	1 173,85		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	463 295,97	253 096,02	210 199,95	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	850 743,09	850 743,09		
	Personnel et comptes rattachés	167 604,85	167 604,85		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	117 364,46	117 364,46		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 103,00	29 103,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 209,26	20 209,26		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 012 336,30	1 012 336,30		
	Autres dettes	16 202,33	16 202,33		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
	TOTAL DES DETTES	2 678 033,11	2 467 833,16	210 199,95	
Emprunts souscrits en cours d'exercice					
Emprunts remboursés en cours d'exercice	544 868,59				
Emprunts dettes associés (personnes physiques)	1 012 336,30				

Produits à recevoir

	30/06/2024
Total des Produits à recevoir	84 516
Autres créances	84 516
Produits à recevoir	84 516

Charges à payer

	30/06/2024
Total des Charges à payer	166 400
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré	1 174
Intérêts courus à payer cic	1 174
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 240
Fournisseurs - factures non parvenues	9 240
Dettes fiscales et sociales	155 986
Dettes prov. congés payés	94 456
Autres charges à payer	3 215
Organisme sociaux charges à payer	40 616
Etat - autres charges à payer	17 699

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			118 798
		118 798	

Charges constatées d'avance - FINANCIERES

Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES

TOTAL **118 798**

MEL AUDIT

Normandie



Grefe

TRANSPORTS INGER

SAS au capital de 300 000 €

Voie des Hérons
ZI du parc du Hode
76430 SAINT VIGOR D'YMONVILLE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS

EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

MEL AUDIT NORMANDIE

Société de Commissariat-aux-Comptes

Membre de la Compagnie Régionale de Normandie

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
SUR LES COMPTES ANNUELS
EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024
TRANSPORTS INGER SAS

A l'assemblée générale de la société TRANSPORTS INGER SAS,

I. 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 TRANSPORTS INGER SAS relatifs à l'exercice clos le 30 juin 2024, 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.

II. 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1^{er} juillet 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

III. Justification des appréciations

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, nous portons à votre connaissance les appréciations suivantes qui, selon notre jugement professionnel, ont été les plus importantes pour l'audit des comptes annuels de l'exercice, notamment en ce qui concerne les règles et méthodes comptables.

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

IV. Autres vérifications

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux actionnaires.

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'observation à formuler sur la sincérité et la concordance avec les comptes annuels des informations données dans le rapport de gestion du Président sur la situation financière et les comptes annuels adressés aux associés.

V. Responsabilités

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.

Fait au Havre, le 12 novembre 2024

Amparo OLLIVIER
*Commissaire aux comptes inscrit à la
Compagnie Régionale de Normandie*

COMPTES ANNUELS

Bilan Actif

		30/06/2024		30/06/2023		
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net	
	Capital souscrit non appelé (I)					
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES						
	Frais d'établissement					
	Frais de développement					
	Concessions brevets droits similaires	10 667,40	10 667,40			
	Fonds commercial (1)					
	Autres immobilisations incorporelles					
	Avances et acomptes					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS CORPORELLES					
		Terrains				
		Constructions				
		Installations techniques, mat. et outillage indus.	975 936,63	757 349,12	218 587,51	258 667,43
		Autres immobilisations corporelles	3 211 543,66	2 852 164,24	359 379,42	740 490,84
		Immobilisations en cours				
		Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
		Participations évaluées selon mise en équival.				
		Autres participations				
	Créances rattachées à des participations					
	Autres titres immobilisés					
	Prêts					
	Autres immobilisations financières	45 000,00		45 000,00	45 000,00	
	TOTAL (II)	4 243 147,69	3 620 180,76	622 966,93	1 044 158,27	
STOCKS ET EN-COURS						
	Matières premières, approvisionnements	127 770,14		127 770,14	171 915,94	
	En-cours de production de biens					
	En-cours de production de services					
	Produits intermédiaires et finis					
	Marchandises					
ACTIF CIRCULANT	Avances et Acomptes versés sur commandes					
	CREANCES (3)					
		Créances clients et comptes rattachés	1 003 694,23		1 003 694,23	1 040 710,26
		Autres créances	267 889,77		267 889,77	88 051,73
		Capital souscrit appelé, non versé				
	VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
			700 000,00		700 000,00	1 232 878,42
	DISPONIBILITES					
		Charges constatées d'avance	118 797,98		118 797,98	14 774,94
		TOTAL (III)	2 563 700,80		2 563 700,80	2 991 287,79
COMPTES DE REGULARISATION	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)					
	Primes de remboursement des obligations (V)					
	Ecarts de conversion actif (VI)					
	TOTAL ACTIF (I à VI)	6 806 848,49	3 620 180,76	3 186 667,73	4 035 446,06	
(1) dont droit au bail						
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				45 000,00	45 000,00	
(3) dont créances à plus d'un an						

Mission de présentation

Bilan Passif

	30/06/2024	30/06/2023
Capital social ou individuel	300 000,00	300 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
Ecarts de réévaluation		
RESERVES		
Réserve légale	30 000,00	30 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles		
Réserves réglementées		
Autres réserves	161 503,45	1 069 225,20
Report à nouveau		
Résultat de l'exercice	17 131,17	324 278,25
Subventions d'investissement		
Provisions réglementées		
Total des capitaux propres	508 634,62	1 723 503,45
Autres fonds propres		
Produits des émissions de titres participatifs		
Avances conditionnées		
Total des autres fonds propres		
Provisions		
Provisions pour risques		
Provisions pour charges		
Total des provisions		
DETTES FINANCIERES		
Emprunts obligataires convertibles		
Autres emprunts obligataires		
Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	464 469,82	1 007 861,87
Emprunts et dettes financières divers (3)	1 012 336,30	208 641,82
Avances et acomptes reçus sur commandes en cours		
DETTES D'EXPLOITATION		
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	850 743,09	651 646,97
Dettes fiscales et sociales	334 281,57	411 373,51
DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés		
Autres dettes	16 202,33	32 418,44
Produits constatés d'avance (1)		
Total des dettes	2 678 033,11	2 311 942,61
Ecarts de conversion passif		
TOTAL PASSIF	3 186 667,73	4 035 446,06
Résultat de l'exercice exprimé en centimes	17 131,17	324 278,25
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	2 467 833,16	1 848 647,45
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	1 173,85	512,10
(3) Dont emprunts participatifs		

Compte de Résultat

1/2

PRODUITS D'EXPLOITATION

CHARGES D'EXPLOITATION

			30/06/2024	30/06/2023
	France	Hors France	12 mois	12 mois
Ventes de marchandises				
Production vendue (Biens)				
Production vendue (Services et Travaux)	6 935 288,83		6 935 288,83	7 461 603,56
Montant net du chiffre d'affaires	6 935 288,83		6 935 288,83	7 461 603,56
Production stockée				
Production immobilisée				
Subventions d'exploitation				
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			426 124,77	332 595,64
Autres produits			413,42	169,67
Total des produits d'exploitation (1)			7 361 827,02	7 794 368,87
Achats de marchandises				
Variation de stock				
Achats de matières et autres approvisionnements			2 035 003,62	2 264 816,31
Variation de stock			44 145,80	(32 036,36)
Autres achats et charges externes			2 979 571,52	2 922 988,31
Impôts, taxes et versements assimilés			120 980,36	121 612,92
Salaires et traitements			1 548 904,45	1 481 288,70
Charges sociales du personnel			337 763,49	372 795,33
Cotisations personnelles de l'exploitant				
Dotations aux amortissements :				
- sur immobilisations			509 191,34	609 129,52
- charges d'exploitation à répartir				
Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations				
- sur actif circulant				
Dotations aux provisions				
Autres charges			79,73	65,52
Total des charges d'exploitation (2)			7 575 640,31	7 740 660,25
RESULTAT D'EXPLOITATION			(213 813,29)	53 708,62

Compte de Résultat

2/2

	30/06/2024	30/06/2023
RESULTAT D'EXPLOITATION	(213 813,29)	53 708,62
Opéra. comm.		
Bénéfice attribué ou perte transférée		
Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS		
De participations (3)		
D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
Autres intérêts et produits assimilés (3)	19 989,11	7 288,74
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	17 121,58	100 403,00
Différences positives de change		
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	5 772,78	6 325,00
Total des produits financiers	42 883,47	114 016,74
CHARGES FINANCIERES		
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		17 121,58
Intérêts et charges assimilées (4)	7 071,15	8 409,53
Différences négatives de change		
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
Total des charges financières	7 071,15	25 531,11
RESULTAT FINANCIER	35 812,32	88 485,63
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS	(178 000,97)	142 194,25
PRODUITS EXCEPTIONNELS		
Sur opérations de gestion	61 295,14	5 000,00
Sur opérations en capital	190 300,00	283 500,00
Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
Total des produits exceptionnels	251 595,14	288 500,00
CHARGES EXCEPTIONNELLES		
Sur opérations de gestion	260,00	225,00
Sur opérations en capital	50 000,00	
Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions		
Total des charges exceptionnelles	50 260,00	225,00
RESULTAT EXCEPTIONNEL	201 335,14	288 275,00
PARTICIPATION DES SALAIRES		
IMPOTS SUR LES BENEFICES	6 203,00	106 191,00
TOTAL DES PRODUITS	7 656 305,63	8 196 885,61
TOTAL DES CHARGES	7 639 174,46	7 872 607,36
RESULTAT DE L'EXERCICE	17 131,17	324 278,25

(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

ANNEXE COMPTABLE

Annexe

◆ INTRODUCTION

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 **3 186 668** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **7 656 306** euros et un total **charges** de **7 639 174** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **17 131** euros.

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

Les notes ou les tableaux ci-après font partie des comptes annuels

◆ FAITS CARACTÉRISTIQUES

Néant

◆ RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES

Les comptes annuels sont établis en respectant les principes généraux suivants :

- Image fidèle, comparabilité, continuité de l'activité
- Régularité, sincérité
- Prudence
- Permanence des méthodes

Les éléments inscrits en comptabilité sont évalués par référence à la méthode des coûts historiques.

Les modes et méthodes d'évaluations spécifiques à divers postes des comptes annuels sont décrits ci-après

Les comptes annuels ont été établis conformément au règlement ANC n° 2016-07 du 4 novembre 2016 relatif au Plan comptable général homologué par l'arrêté du 26 décembre 2016.

Un changement de méthode comptable a été effectué à compter du 1er Juillet 2023 concernant les loyers initiaux des crédits-bails de la SAS Transports Inger. Ceux-ci sont désormais répartis selon la durée d'utilisation et du contrat soit sur une durée de 4 ans.

Valeurs Immobilisées

La valeur brute des éléments de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens

Annexe

dans le patrimoine, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens et selon les options figurant sous le tableau « Etat de l'actif immobilisé ». Ces éléments n'ont pas fait l'objet d'une réévaluation légale ou libre.

L'amortissement économique a été calculé selon les modalités spécifiées pour chacune des catégories sous le tableau « Etat des amortissements ».

En cas d'utilisation de mode ou durée différent sur le plan fiscal, le complément de dotations est porté en amortissement dérogatoire.

Les éléments de l'actif immobilisé ont été, le cas échéant, dépréciés par voie de provision pour tenir compte de leur valeur actuelle à la date de clôture de l'exercice

Créances et dettes

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

Les créances et les dettes en monnaies étrangères ont été converties et comptabilisées sur la base du dernier cours du change précédant la date de clôture de l'exercice.

Disponibilités

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

Achats

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

Produits et charges exceptionnels

Les produits et charges exceptionnels tiennent compte, non seulement des éléments qui ne sont pas liés à l'activité normale de l'entreprise, mais également de ceux qui présentent un caractère exceptionnel eu égard à leur montant.

Indemnité de départ à la retraite

L'indemnité de départ à la retraite s'élève à la clôture de l'exercice à 31 239.96 €. Cet engagement n'a pas été comptabilisé. Les différents paramètres pour calculer cette indemnité sont les suivants :

- Taux d'actualisation : 3.75 %
- Table de mortalité : INSEE 2022
- Age de départ à la retraite : 65-67 ans

Annexe

MEL AUDIT NORMANDIE
102 bd Clémenceau
76600 LE HAVRE
Siret 529 236 309 00025

- Taux de turn-over : faible
- Taux de revalorisation des salaires : 1%

Effectifs

Les effectifs s'élèvent à 46 au 30 juin 2024.

Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Valeurs brutes au 30/06/2024
		Augmentations Réévaluations Acquisitions	Diminutions Virt p.à p. Cessions	
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Autres	10 667,40			10 667,40
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 667,40			10 667,40
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre				
sur sol d'autrui				
instal. agencet aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	887 936,63	88 000,00		975 936,63
Instal., agencement, aménagement divers	1 059 198,55			1 059 198,55
Matériel de transport	2 094 458,50	26 417,52	5 404,02	2 115 472,00
Matériel de bureau, informatique et mobilier	36 873,11			36 873,11
Emballages récupérables et divers				
Immobilisations corporelles en cours				
Avances et acomptes				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	4 078 466,79	114 417,52	5 404,02	4 187 480,29
FINANCIERES				
Participations évaluées en équivalence				
Autres participations				
Autres titres immobilisés				
Prêts et autres immobilisations financières	45 000,00			45 000,00
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	45 000,00			45 000,00
TOTAL	4 134 134,19	114 417,52	5 404,02	4 243 147,69

Amortissements

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice Dotations	Diminutions	Amortissements au 30/06/2024
INCORPORELLES				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	10 667,40			10 667,40
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	10 667,40			10 667,40
CORPORELLES				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement				
Instal technique, matériel outillage industriels	629 269,20	128 079,92		757 349,12
Autres Instal., agencement, aménagement divers	797 920,63	45 599,79		843 520,42
Matériel de transport	1 616 228,49	361 296,15	5 404,02	1 972 120,62
Matériel de bureau, mobilier	35 890,20	633,00		36 523,20
Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	3 079 308,52	535 608,86	5 404,02	3 609 513,36
TOTAL	3 089 975,92	535 608,86	5 404,02	3 620 180,76

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 aut	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et aut	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						

Mission de présentation

Créances et Dettes

	30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an	
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts			
	Autres immobilisations financières	45 000,00	45 000,00	
	Clients douteux ou litigieux			
	Autres créances clients	1 003 694,23	1 003 694,23	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	6 534,00	6 534,00	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 688,00	2 688,00	
	Impôts sur les bénéfices	108 857,00	108 857,00	
	Taxes sur la valeur ajoutée	64 489,03	64 489,03	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers			
	Groupe et associés			
Débiteurs divers	85 321,74	85 321,74		
Charges constatées d'avances	118 797,98	118 797,98		
TOTAL DES CREANCES	1 435 381,98	1 435 381,98		

Prêts accordés en cours d'exercice
Remboursements obtenus en cours d'exercice
Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)

	30/06/2024	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans	
DETTES	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine	1 173,85	1 173,85		
	Emprunts dettes ets de crédit à plus 1 an à l'origine	463 295,97	253 096,02	210 199,95	
	Emprunts et dettes financières divers				
	Fournisseurs et comptes rattachés	850 743,09	850 743,09		
	Personnel et comptes rattachés	167 604,85	167 604,85		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	117 364,46	117 364,46		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	29 103,00	29 103,00		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	20 209,26	20 209,26		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés	1 012 336,30	1 012 336,30		
	Autres dettes	16 202,33	16 202,33		
Dettes représentatives de titres empruntés					
Produits constatés d'avance					
TOTAL DES DETTES	2 678 033,11	2 467 833,16	210 199,95		

Emprunts souscrits en cours d'exercice
Emprunts remboursés en cours d'exercice
Emprunts dettes associés (personnes physiques)

544 868,59
1 012 336,30

Produits à recevoir

	30/06/2024
Total des Produits à recevoir	84 516
Autres créances	84 516
Produits à recevoir	84 516

Charges à payer

	30/06/2024
Total des Charges à payer	166 400
Emprunts et dettes auprès des établissements de cré	1 174
Intérêts courus à payer cic	1 174
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	9 240
Fournisseurs - factures non parvenues	9 240
Dettes fiscales et sociales	155 986
Dettes prov. congés payés	94 456
Autres charges à payer	3 215
Organisme sociaux charges à payer	40 616
Etat - autres charges à payer	17 699

MEL AUDIT NORMANDIE
102 bd Clémenceau
76600 LE HAVRE
Siret 529 236 309 00025

Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION			118 798
		118 798	
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
	TOTAL		118 798

Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2023	Affectation du résultat N-1 ¹	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice ²	Capitaux propres clôture 30/06/2024
Capital social	300 000,00				300 000,00
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	30 000,00				30 000,00
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	1 069 225,20	24 278,25		(932 000,00)	161 503,45
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	324 278,25	(324 278,25)		17 131,17	17 131,17
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées					
TOTAL	1 723 503,45	(300 000,00)		(914 868,83)	508 634,62

Date de l'assemblée générale 29/12/2023

Dividendes attribués 1 200 000,00

¹ dont dividende provenant du résultat n-1 300 000,00

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 1 423 503,45

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 1 423 503,45

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 (1 214 868,83)