

WHEELTAINER
Société par actions simplifiée
Au capital de 23 000 euros
Siège social : 493 Rue des Chantiers, 76600 LE HAVRE
513 177 394 RCS LE HAVRE

ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE
DU 28 FEVRIER 2025

Proposition de la résolution d'affectation du résultat de l'exercice clos le 30 juin 2024

DEUXIÈME RÉOLUTION

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice net comptable de l'exercice clos le 30 juin 2024 s'élevant à 153 313 euros de la manière suivante :

Bénéfice net comptable de l'exercice	153 313 euros
En totalité au compte « Autres réserves » S'élevant ainsi à 6 477 657 euros.	6 324 344 euros

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte qu'aucune distribution de dividende n'a été effectuée au titre des trois derniers exercices.

Vote de l'Assemblée Générale Ordinaire Annuelle du 30 DECEMBRE 2024

Cette résolution est adoptée à l'unanimité des voix des associés.

Certifié conforme
Le Président
William KERFRIDEN
Pour la Société BLUE SEVEN

DocuSigned by:

BFB27A7533ED46B...

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	146 283	74 175	72 108	12 022
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	371 031	215 101	155 930	193 033
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	145 351	49 683	95 668	98 436
	Autres immobilisations corporelles	961 163	552 648	408 515	309 682
	Immobilisations en cours	26 868		26 868	16 680
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	6 253 442	55 000	6 198 442	995 060	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	19 630		19 630	22 130	
Autres immobilisations financières	589 548		589 548	576 662	
TOTAL (II)	8 513 315	946 607	7 566 709	2 223 705	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	49 542		49 542	55 284
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	44 703		44 703	230 422
	CREANCES (3)				
Créances clients et comptes rattachés	11 013 425	61 999	10 951 426	9 373 543	
Autres créances	9 729 254		9 729 254	4 711 722	
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	10 738		10 738		
DISPONIBILITES	1 984 093		1 984 093	3 813 423	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	384 901		384 901	149 954
	TOTAL (III)	23 216 657	61 999	23 154 657	18 334 348
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)	31 729 972	1 008 606	30 721 366	20 558 052	

(1) dont droit au bail

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

19 630

598 792

(3) dont créances à plus d'un an

DocuSigned by:



BFB27A7533ED46B...

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel Primes d'émission, de fusion, d'apport ... Ecart de réévaluation	23 000	23 000
	RESERVES		
	Réserve légale	2 300	2 300
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 324 344	3 866 510
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	153 313	2 457 835
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	25 655	21 974	
	Total des capitaux propres	6 528 613	6 371 618
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques Provisions pour charges	51 806	
	Total des provisions	51 806	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 483 989	3 107 838
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 761 977	1 282 740
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 244	4 244
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 742 876	7 202 022
	Dettes fiscales et sociales	1 431 399	1 553 886
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 102 884	376 182	
Produits constatés d'avance (1)	613 578	659 522	
	Total des dettes	24 140 947	14 186 434
	Ecart de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	30 721 366	20 558 052
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	153 313,40	2 457 834,55
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	16 445 976	11 734 528	
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	708 950	17 290	
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	43 370 549	13 544 650	56 915 199	52 171 341
	Montant net du chiffre d'affaires	43 370 549	13 544 650	56 915 199	52 171 341
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			126 427	42 298
Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			284 660	55 067	
Autres produits			17 385	18 415	
Total des produits d'exploitation (1)				57 343 672	52 287 121
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			(9 181)	
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements			5 742	152
	Variation de stock				
	Autres achats et charges externes			54 112 988	46 722 865
	Impôts, taxes et versements assimilés			289 537	225 678
	Salaires et traitements			1 896 202	1 850 534
	Charges sociales du personnel			664 577	629 458
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			171 159	181 268
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			1 638	7 902	
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 746	1 349	
Total des charges d'exploitation (2)				57 134 410	49 619 206
RESULTAT D'EXPLOITATION				209 262	2 667 915

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

DocuSigned by:

KERFRIDEN William

BFB27A7533ED46B...

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

RES ULTAT D'EXPLOITATION		209 262	2 667 915
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	472 685	218 893
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	31 986	1 142
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	17 180	
	Total des produits financiers	521 851	220 035
CHARGES FINANCIERES	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	55 000	
	Intérêts et charges assimilées (4)	413 613	99 871
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	468 613	99 871
RESULTAT FINANCIER		53 238	120 164
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		262 500	2 788 079
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	6 080	14 928
	Sur opérations en capital	238 778	1 162 500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		44 730
	Total des produits exceptionnels	244 858	1 222 158
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	225 082	6 515
	Sur opérations en capital	15 724	752 833
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	55 487	4 966
	Total des charges exceptionnelles	296 293	764 314
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(51 436)	457 844
PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES		57 751	788 088
TOTAL DES PRODUITS		58 110 381	53 729 314
TOTAL DES CHARGES		57 957 068	51 271 479
RESULTAT DE L'EXERCICE		153 313	2 457 835

(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 au 30/06/2024

Annexes

CERTIFIE CONFORME A L'ORIGINAL

DocuSigned by:
KERFRIDEN William
BFB27A7533ED46B...

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **30 721 366** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **58 110 381** euros et un total **charges** de **57 957 068** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **153 313** euros.

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

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

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

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

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

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par le dirigeant.

Les comptes annuels sont établies en application du règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 (PCG).

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

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

Stocks et en cours

Les matières ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Autres éléments significatifs

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SAS TRANSPORT LECOMTE avec retour à meilleure fortune pour un montant de 223 860,42 euros au 30/06/2024.

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SARL AWT72 avec retour à meilleure fortune pour un montant de 11 000 euros au 30/06/2014.

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SARL WHEEL TRUCKING avec retour à meilleure fortune pour un montant de 600 euros au 30/06/2014.

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SARL WHEEL TRUCKING avec retour à meilleure fortune pour un montant de 50 euros au 30/06/2015.

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SARL WHEEL TRUCKING avec retour à meilleure fortune pour un montant de 190 euros au 30/06/2016.

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SARL WHEEL TRUCKING avec retour à meilleure fortune pour un montant de 680 euros au 30/06/2017.

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SARL WHEEL TRUCKING avec retour à meilleure fortune pour un montant de 30 euros au 30/06/2018.

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SARL WHEEL TRUCKING avec retour à meilleure fortune pour un montant de 120 euros au 30/06/2019.

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SARL WHEEL TRUCKING avec retour à meilleure fortune pour un montant de 42 euros au 30/06/2020.

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SARL WHEEL TRUCKING avec retour à meilleure fortune pour un montant de 320 euros au 30/06/2021.

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SARL WHEEL TRUCKING avec retour à meilleure fortune pour un montant de 15 euros au 30/06/2022.

La SARL WHEELTAINER a fait une reprise d'abandon de compte courant relatif à la SARL WHEEL TRUCKING pour un montant de 242 euros au 30/06/2023.

La SARL WHEELTAINER a fait une reprise d'abandon de compte courant relatif à la SARL WHEEL TRUCKING pour un montant de 1805 euros au 30/06/2024.

Immobilisations

Etat exprimé en euros

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
INCORPORELLES						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	72 058		77 225		3 000	146 283
TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	72 058		77 225		3 000	146 283
CORPORELLES						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	371 031					371 031
Instal technique, matériel outillage industriels	150 942		25 229		30 820	145 351
Instal., agencement, aménagement divers	208 752		106 235			314 987
Matériel de transport	333 068		36 347		4 332	365 083
Matériel de bureau, mobilier	220 076		61 017			281 093
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours	16 680		31 279		21 091	26 868
Avances et acomptes						
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 300 549		260 107		56 243	1 504 413
FINANCIERES						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	995 060		5 263 782		5 400	6 253 442
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	598 792		19 992		9 606	609 178
TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 593 852		5 283 775		15 006	6 862 620
TOTAL	2 966 458		5 621 106		74 249	8 513 315

Les titres de participations font l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage des titres est inférieure à sa valeur nette comptable.

Le test de dépréciation a conduit à procéder à une dépréciation des titres pour les filiales :

-OUEST&CO pour 30000 euros soit 100% des titres

-STGH pour 55000 euros

Le fond commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Le test de dépréciation n'a pas conduit à constater une perte de valeur.

Amortissements

Etat exprimé en euros		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	60 036	14 139		74 175
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	60 036	14 139		74 175
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	177 998	37 103		215 101
	Instal technique, matériel outillage industriels	52 506	19 379	22 202	49 683
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	71 002	24 985		95 988
	Matériel de transport	256 707	40 423	104	297 026
	Matériel de bureau, mobilier	124 505	35 129		159 634
	Emballages récupérables et divers				
TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	682 717	157 020	22 306	817 432	
TOTAL		742 753	171 159	22 306	891 607

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
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	3 681						
TOTAL	3 681						
TOTAL GENERAL NON VENTILE			3 681				3 681

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros

	30/06/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	49 542	55 284		5 742
TOTAL I	49 542	55 284		5 742
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)				

--

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	19 630	19 630	
	Autres immobilisations financières	589 548		589 548
	Clients douteux ou litigieux	65 369	65 369	
	Autres créances clients	10 948 056	10 948 056	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 119	2 119	
	Impôts sur les bénéfices	217 635	217 635	
	Taxes sur la valeur ajoutée	858 859	858 859	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	738 771	738 771	
	Groupe et associés (2)	7 849 591	7 849 591	
	Débiteurs divers	62 278	62 278	
Charges constatées d'avances	384 901	384 901		
	TOTAL DES CREANCES	21 736 758	21 147 210	589 548
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		2 500		
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	708 950	708 950		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	8 775 038	1 084 311	4 227 947	3 462 781
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	22 095	22 095		
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 742 876	7 742 876		
	Personnel et comptes rattachés	146 831	146 831		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	203 707	203 707		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	919 149	919 149		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	161 713	161 713		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 739 882	3 739 882		
	Autres dettes	1 102 884	1 102 884		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	613 578	613 578			
	TOTAL DES DETTES	24 136 704	16 445 976	4 227 947	3 462 781
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 277 376				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	592 886				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	12 624				

Provisions

Etat exprimé en euros

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMEENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	21 974	3 681		25 655
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	21 974	3 681		25 655
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		51 806		51 806	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		51 806		51 806
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations { incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières		55 000		55 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	61 136	1 638	775	61 999
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	61 136	56 638	775	116 999
TOTAL GENERAL		83 110	112 125	775	194 460

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	1 638	775
		55 000	
		55 487	

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.

Les frais d'acquisition de titres sont activés et font l'objet d'un amortissement dérogatoires sur 5 ans.

Fabrice CARRIÉ – E.I.

*Commissaire aux Comptes Diplômé
Membre de la Compagnie Régionale de Paris*

**SAS WHEELTAINER
493 rue des Chantiers
76600 LE HAVRE**

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 30/06/2024

SOMMAIRE

- Rapport
- Bilan actif et Passif
- Compte de Résultat
- Annexe Légale

SIRET : 447.708.082.00055
3 rue Dauphine – 76600 LE HAVRE
7 rue Cardinal Mercier – 75009 PARIS
TEL : 09.79.71.44.74 — 06.08.95.14.62
N° Intracommunautaire : FR81447708082

S.A.S. WHEELTAINER
493 rue des Chantiers
76600 LE HAVRE

RCS LE HAVRE : 513.177.394

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES
RELATIF A L'EXERCICE CLOS LE 30 JUIN 2024

Monsieur,

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 WHEELTAINER 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.

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 01/07/2023 à la date d'émission de notre rapport.

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 vous informons que les appréciations auxquelles nous avons procédé 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.

Vérification du rapport de gestion et des autres documents adressés aux associés

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par la loi.



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 gérant et dans les autres documents adressés aux actionnaires sur la situation financière et les comptes annuels.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnées à l'article D.441-4 du code de commerce.

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 Dirigeant.

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 société¹ 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 25 février 2025

Fabrice CARRIÉ

Commissaire aux Comptes inscrit

Membre de la CRCC de PARIS

Fabrice CARRIÉ

Commissaire aux Comptes
Membre de la CRCC PARIS

3 rue Dauphine
76600 LE HAVRE

Bilan Actif

Etat exprimé en euros		30/06/2024			30/06/2023
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (1)					
ACTIF IMMOBILISE	IMMOBILISATIONS INCORPORELLES				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	146 283	74 175	72 108	12 022
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	371 031	215 101	155 930	193 033
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	145 351	49 683	95 668	98 436
	Autres immobilisations corporelles	961 163	552 648	408 515	309 682
	Immobilisations en cours	26 868		26 868	16 680
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)				
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	6 253 442	55 000	6 198 442	995 060	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	19 630		19 630	22 130	
Autres immobilisations financières	589 548		589 548	576 662	
TOTAL (II)	8 513 315	946 607	7 566 709	2 223 705	
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	49 542		49 542	55 284
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	44 703		44 703	230 422
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	11 013 425	61 999	10 951 426	9 373 543
	Autres créances	9 729 254		9 729 254	4 711 722
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT	10 738		10 738		
DISPONIBILITES	1 984 093		1 984 093	3 813 423	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	384 901		384 901	149 954
	TOTAL (III)	23 216 657	61 999	23 154 657	18 334 348
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
	Primes de remboursement des obligations (V)				
	Ecart de conversion actif (VI)				
TOTAL ACTIF (I à VI)		31 729 972	1 008 606	30 721 366	20 558 052
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				19 630	598 792
(3) dont créances à plus d'un an					

Bilan Passif

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

		30/06/2024	30/06/2023
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	23 000	23 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	RESERVES		
	Réserve légale	2 300	2 300
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	6 324 344	3 866 510
	Report à nouveau		
	Résultat de l'exercice	153 313	2 457 835
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	25 655	21 974	
	Total des capitaux propres	6 528 613	6 371 618
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	Total des autres fonds propres		
Provisions	Provisions pour risques	51 806	
	Provisions pour charges		
	Total des provisions	51 806	
DETTES (1)	DETTES FINANCIERES		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	9 483 989	3 107 838
	Emprunts et dettes financières divers (3)	3 761 977	1 282 740
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 244	4 244
	DETTES D'EXPLOITATION		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 742 876	7 202 022
	Dettes fiscales et sociales	1 431 399	1 553 886
	DETTES DIVERSES		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	1 102 884	376 182	
	Produits constatés d'avance (1)	613 578	659 522
	Total des dettes	24 140 947	14 186 434
	Ecarts de conversion passif		
	TOTAL PASSIF	30 721 366	20 558 052
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	153 313,40	2 457 834,55
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	16 445 976	11 734 528
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	708 950	17 290
(3)	Dont emprunts participatifs		

Fabrice CARRIÉ
 Commissaire aux Comptes
 Membre de la CRCC PARIS
 3 rue Dauphine
 76600 LE HAVRE

Compte de Résultat 1/2

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	43 370 549	13 544 650	56 915 199	52 171 341
	Montant net du chiffre d'affaires	43 370 549	13 544 650	56 915 199	52 171 341
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			126 427	42 298
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			284 660	55 067
	Autres produits			17 385	18 415
	Total des produits d'exploitation (1)				57 343 672
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises			(9 181)	
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock			5 742	152
	Autres achats et charges externes			54 112 988	46 722 865
	Impôts, taxes et versements assimilés			289 537	225 678
	Salaires et traitements			1 896 202	1 850 534
	Charges sociales du personnel			664 577	629 458
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			171 159	181 268
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			1 638	7 902	
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 746	1 349	
Total des charges d'exploitation (2)				57 134 410	49 619 206
RESULTAT D'EXPLOITATION				209 262	2 667 915

Fabrice CARRIÉ
 Commissaire aux Comptes
 Membre de la CRCC PARIS
 3 rue de la République
 76600 LE HAVRE

Compte de Résultat 2/2

Etat exprimé en euros

30/06/2024

30/06/2023

RESULTAT D'EXPLOITATION		209 262	2 667 915
Opéra. comm.	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
PRODUITS FINANCIERS	De participations (3)	472 685	218 893
	D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3)		
	Autres intérêts et produits assimilés (3)	31 986	1 142
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		
	Différences positives de change		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	17 180	
	Total des produits financiers	521 851	220 035
CHARGES FINANCIERS	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	55 000	
	Intérêts et charges assimilées (4)	413 613	99 871
	Différences négatives de change		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement		
	Total des charges financières	468 613	99 871
RESULTAT FINANCIER		53 238	120 164
RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS		262 500	2 788 079
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Sur opérations de gestion	6 080	14 928
	Sur opérations en capital	238 778	1 162 500
	Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges		44 730
	Total des produits exceptionnels	244 858	1 222 158
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Sur opérations de gestion	225 082	6 515
	Sur opérations en capital	15 724	752 833
	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	55 487	4 966
	Total des charges exceptionnelles	296 293	764 314
RESULTAT EXCEPTIONNEL		(51 436)	457 844
PARTICIPATION DES SALAIRES IMPOTS SUR LES BENEFICES		57 751	788 088
TOTAL DES PRODUITS		58 110 381	53 729 314
TOTAL DES CHARGES		57 957 068	51 271 479
RESULTAT DE L'EXERCICE		153 313	2 457 835

(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

Fabrice CARRIÉ
 Commissaire aux Comptes
 Membre de la CRCC PARIS
 3 rue Dauphine
 76600 LE HAVRE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Les comptes annuels de l'exercice ont été élaborés et présentés conformément aux règles générales applicables en la matière et dans le respect du principe de prudence.

Le bilan de l'exercice présente un total de **30 721 366** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total produits de **58 110 381** euros et un total charges de **57 957 068** euros, dégageant ainsi un résultat de **153 313** euros.

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

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

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

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

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

Les informations communiquées ci-après font partie intégrante des comptes annuels qui ont été arrêtés par le dirigeant.

Les comptes annuels sont établies en application du règlement ANC 2014-03 du 5 juin 2014 (PCG).

Les principales méthodes utilisées sont :

Immobilisations

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires, hors frais d'acquisition des immobilisations) ou à leur coût de production.

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

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

Stocks et en cours

Les matières ont été évaluées à leur coût d'acquisition (prix d'achat et frais accessoires). Les stocks sont évalués au dernier prix d'achat connu.

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

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

Créances et dettes

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

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

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

Disponibilités

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

Fabrice CARRIÉ
Commissaire aux Comptes
Membre de la CRCC PARIS
3 rue Dauphine
76000 LE HAVRE

Règles et Méthodes Comptables

Etat exprimé en euros

Autres éléments significatifs

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SAS TRANSPORT LECOMTE avec retour à meilleure fortune pour un montant de 223 860,42 euros au 30/06/2024.

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SARL AWT72 avec retour à meilleure fortune pour un montant de 11 000 euros au 30/06/2014.

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SARL WHEEL TRUCKING avec retour à meilleure fortune pour un montant de 600 euros au 30/06/2014.

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SARL WHEEL TRUCKING avec retour à meilleure fortune pour un montant de 50 euros au 30/06/2015.

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SARL WHEEL TRUCKING avec retour à meilleure fortune pour un montant de 190 euros au 30/06/2016.

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SARL WHEEL TRUCKING avec retour à meilleure fortune pour un montant de 680 euros au 30/06/2017.

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SARL WHEEL TRUCKING avec retour à meilleure fortune pour un montant de 30 euros au 30/06/2018.

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SARL WHEEL TRUCKING avec retour à meilleure fortune pour un montant de 120 euros au 30/06/2019.

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SARL WHEEL TRUCKING avec retour à meilleure fortune pour un montant de 42 euros au 30/06/2020.

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SARL WHEEL TRUCKING avec retour à meilleure fortune pour un montant de 320 euros au 30/06/2021.

La SARL WHEELTAINER a fait un abandon de compte courant au profit de la SARL WHEEL TRUCKING avec retour à meilleure fortune pour un montant de 15 euros au 30/06/2022.

La SARL WHEELTAINER a fait une reprise d'abandon de compte courant relatif à la SARL WHEEL TRUCKING pour un montant de 242 euros au 30/06/2023.

La SARL WHEELTAINER a fait une reprise d'abandon de compte courant relatif à la SARL WHEEL TRUCKING pour un montant de 1805 euros au 30/06/2024.

Fabrice ~~GARRIÉ~~
Commissaire aux Comptes
Membre de la CRCC PARIS
3 rue Dauphine
76600 LE HAVRE

Immobilisations

Etat exprimé en euros

Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2024
	Augmentations		Diminutions		
	Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	

INCORPORELLES						
	Frais d'établissement et de développement					
	Autres	72 058		77 225		3 000
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	72 058		77 225		3 000

CORPORELLES						
	Terrains					
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	371 031				
	Instal technique, matériel outillage industriels	150 942		25 229		30 820
	Instal., agencement, aménagement divers	208 752		106 235		
	Matériel de transport	333 068		36 347		4 332
	Matériel de bureau, mobilier	220 076		61 017		
	Emballages récupérables et divers					
	Immobilisations corporelles en cours	16 680		31 279		21 091
	Avances et acomptes					
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	1 300 549		260 107		56 243

FINANCIERES						
	Participations évaluées en équivalence					
	Autres participations	995 060		5 263 782		5 400
	Autres titres immobilisés					
	Prêts et autres immobilisations financières	598 792		19 992		9 606
	TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES	1 593 852		5 283 775		15 006

	TOTAL	2 966 458		5 621 106		74 249
						8 513 315

Les titres de participations font l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage des titres est inférieure à sa valeur nette comptable.

Le test de dépréciation a conduit à procéder à une dépréciation des titres pour les filiales :

-QUEST&CO pour 30000 euros soit 100% des titres

-STGH pour 55000 euros

Fabrice CARRIÉ
Commissaire aux Comptes
Membre de la CRCC PARIS
3 rue Dauphine
76600 LE HAVRE

Le fond commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur.

Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Le test de dépréciation n'a pas conduit à constater une perte de valeur.

Amortissements

Etat exprimé en euros		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	60 036	14 139		74 175
	TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	60 036	14 139		74 175
CORPORELLES	Terrains				
	Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	177 998	37 103		215 101
	Instal technique, matériel outillage industriels	52 506	19 379	22 202	49 683
	Autres Instal., agencement, aménagement divers	71 002	24 985		95 988
	Matériel de transport	256 707	40 423	104	297 026
	Matériel de bureau, mobilier	124 505	35 129		159 634
	Emballages récupérables et divers				
	TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES	682 717	157 020	22 306	817 432
TOTAL		742 753	171 159	22 306	891 607

Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	Différentiel de durée et autre	Mode dégressif	Amort. fiscal exceptionnel	
Frais d'établissement et de développement							
Fonds commercial							
Autres immobilisations incorporelles							
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	3 681						
TOTAL	3 681						
TOTAL GENERAL NON VENTILE			3 681				3 681

Fabrice CARRIÉ
Commissaire aux Comptes
Membre de la CRCC PARIS
3^{ème} Dauphine
76600 LE HAVRE

Stocks et En-cours

Etat exprimé en euros	30/06/2024	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Marchandises revendues en l'état				
Approvisionnements				
Matières premières				
Autres approvisionnements	49 542	55 284		5 742
TOTAL I	49 542	55 284		5 742
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)				

Fabrice CARRIÉ
 Commissaire aux Comptes
 Membre de la CRCC PARIS
 3 rue Dauphine
 76300 LE HAVRE

Créances et Dettes

Etat exprimé en euros

		30/06/2024	1 an au plus	plus d'1 an
CREANCES	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	19 630	19 630	
	Autres immobilisations financières	589 548		589 548
	Clients douteux ou litigieux	65 369	65 369	
	Autres créances clients	10 948 056	10 948 056	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés			
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	2 119	2 119	
	Impôts sur les bénéfices	217 635	217 635	
	Taxes sur la valeur ajoutée	858 859	858 859	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	738 771	738 771	
	Groupe et associés (2)	7 849 591	7 849 591	
	Débiteurs divers	62 278	62 278	
Charges constatées d'avances	384 901	384 901		
TOTAL DES CREANCES	21 736 758	21 147 210	589 548	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice				
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		2 500		
(2) 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 (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	708 950	708 950		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	8 775 038	1 084 311	4 227 947	3 462 781
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	22 095	22 095		
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 742 876	7 742 876		
	Personnel et comptes rattachés	146 831	146 831		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	203 707	203 707		
	Impôts sur les bénéfices				
	Taxes sur la valeur ajoutée	919 149	919 149		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	161 713	161 713		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	3 739 882	3 739 882		
Autres dettes	1 102 884	1 102 884			
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	613 578	613 578			
TOTAL DES DETTES	24 136 704	16 445 976	4 227 947	3 462 781	
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice	6 277 376				
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice	592 886				
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)	12 624				

Fabrice CARRIÉ
 Commissaire aux Comptes
 Membre de la CRCC PARIS
 3 rue Dauphine
 76600 LE HAVRE

Provisions

Etat exprimé en euros		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2024
PROVISIONS REGLEMENTEES	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	21 974	3 681		25 655
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	PROVISIONS REGLEMENTEES	21 974	3 681		25 655
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		51 806		51 806	
	PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES		51 806		51 806
PROVISIONS POUR DEPRECIATION	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> incorporelles corporelles des titres mis en équivalence titres de participation autres immo. financières 		55 000		55 000
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	61 136	1 638	775	61 999
	Autres				
	PROVISIONS POUR DEPRECIATION	61 136	56 638	775	116 999
TOTAL GENERAL		83 110	112 125	775	194 460

Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> - d'exploitation - financières - exceptionnelles 	1 638	775
		55 000	
		55 487	

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.

Les frais d'acquisition de titres sont activés et font l'objet d'un amortissement dérogatoires sur 5 ans.

Fabrice CARRIÉ
Commissaire aux Comptes
Membre de la CRCC PARIS
3 rue Daubigny
76800 LE HAVRE

Réévaluations

Etat exprimé en euros

30/06/2024	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
PROV. SPEC. REEVALUATION						
Concession brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Constructions						
Immobilisations Corporelles en cours						
Autres immo. Corporelles en cours						
Immobilisations Corporelles en cours						
Titres de participation						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						
AUTRES ELEMENTS						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
TOTAL						

Frais d'établissement

30/06/2024	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
TOTAL		

Fabrice CARRIÉ
Commissaire aux Comptes
Membre de la CRCC PARIS
3 rue Dauphine
75000 LS HAVRE

Frais de recherche

Etat exprimé en euros	30/06/2024	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
Dép. R & D sans contrepartie spécifique - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels Dép. R & D avec contrepartie spécifique - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers					
TOTAL					
Autres dépenses de R & D - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche					
TOTAL					
TOTAL GENERAL					
Dont inscrit au compte 203 du bilan					

Fonds Commercial

	30/06/2024	Observations
Achetés avec protection juridique Eléments acquis du fonds de commerce Fonds commerciaux réévalués Fonds commerciaux reçus en apport		
TOTAL		Fabrice CARRIÉ Comptable aux Comptes Membre de la CRCC PARIS 3 rue Nauphine 76500 LE HAVRE

Produits à recevoir

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Total des Produits à recevoir		3 382 189
Autres créances clients		2 578 792
<i>CLIENTS - FACTURES A ETABLIR</i>	<i>1 307 837</i>	
<i>CLIENTS FACT A ETABLIR EXO</i>	<i>839 399</i>	
<i>CLTS FACT. A ETAB 20%</i>	<i>431 556</i>	
Autres créances		803 397
<i>FOURNIS.RRR A OBTENI</i>	<i>59 272</i>	
<i>ORG.SOC. PROD.A RECE</i>	<i>2 119</i>	
<i>ETAT PRODUITS A RECE</i>	<i>738 771</i>	
<i>BANQUES PROD. A RECE</i>	<i>3 234</i>	

Fabrice CARRIE
Commissaire aux Comptes
Membre de la CRCC PARIS
3 rue Dauphine
75000 PARIS HAVRE

Charges à payer

Etat exprimé en euros

30/06/2024

Total des Charges à payer		3 348 393
Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit		9 599
<i>BANQUES INTERETS COU</i>	9 599	
Emprunts et dettes financières divers		22 095
<i>INTERETS COURUS S/EMPRUNTS</i>	22 095	
Dettes fournisseurs et comptes rattachés		1 875 248
<i>FOURNIS.FACT.NON PAR</i>	1 875 248	
Dettes fiscales et sociales		345 671
<i>CONGES A PAYER</i>	142 892	
<i>AUTRES CHARG.PERS.A</i>	3 162	
<i>ORG.SOC. CH/CONGES A</i>	52 586	
<i>ETAT AUTRES CH. A PA</i>	147 031	
Autres dettes		1 095 780
<i>CLIENTS AVOIRS A ETABLIR</i>	353 503	
<i>CLIENTS AVOIR A REC EXO</i>	664 443	
<i>CLIENTS AVOIR A REC 20%</i>	77 834	

Fabrice CARRIÉ
 Comptable aux Comptes
 Membre de la CROCC PARIS
 3 rue Dauphine
 76600 LE HAVRE

Charges constatées d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2024
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		384 901	384 901
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
TOTAL			384 901

Fabrice CARRIÈ
Commissaire aux Comptes
Membre de la CRCC PARIS
3 rue Dauphine
76600 LE HAVRE

Produits constatés d'avance

Etat exprimé en euros	Période	Montants	30/06/2024
Produits constatés d'avance - EXPLOITATION		613 578	613 578
Produits constatés d'avance - FINANCIERS			
Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS			
TOTAL			613 578

Fabrice CARRIÉ
Commissaire aux Comptes
Membre de la CRCC PARIS
3 rue Dauphine
76600 LE HAVRE

Charges à répartir

Etat exprimé en euros	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 30/06/2024
Charges à répartir sur plusieurs exercices				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

Capital social

		30/06/2024	Nombre	Val. Nominale	Montant
ACTIONS / PARTS SOCIALES	Du capital social début exercice		200,00	115,0000	23 000,00
	Emises pendant l'exercice			0,0000	
	Remboursées pendant l'exercice			0,0000	
	Du capital social fin d'exercice		200,00	115,0000	23 000,00

Fabrice CARRIÉ
Commissaire aux Comptes
Membre de la CRCC PARIS
3 rue Dauphine
75000 LE HAVRE

Variations des Capitaux Propres

Etat exprimé en euros	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	23 000				23 000
Primes d'émission, de fusion, d'apport ...					
Ecart de réévaluation					
Réserve légale	2 300				2 300
Réserves statutaires ou contractuelles					
Réserves réglementées					
Autres réserves	3 866 510	2 457 835			6 324 344
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 457 835	(2 457 835)		153 313	153 313
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	21 974			3 681	25 655
TOTAL	6 371 618			156 994	6 528 613

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

¹ dont dividende provenant du résultat n-1

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 6 371 618

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 6 371 618

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 156 994

Fabrice CARRIÉ
Comptable aux Comptes
Membre de la CRCC PARIS
5 rue Dauphine
70100 LE HAVRE

Engagements financiers

Etat exprimé en euros	30/06/2024	Engagements financiers donnés	Engagements financiers reçus
Effets escomptés non échus			
Avals, cautions et garanties EMPRUNT BPI 300KE GARANTIE DU FONDS NATIONAL ATOUT PME EMPRUNT BPI 2000KE GARANTIE DU FONDS NATIONAL PRET CROISS PRET GARANTI PAR L'ETAT A HAUTEUR DE 90% SOCIETE GENERALE PRET GARANTI PAR L'ETAT A HAUTEUR DE 90% BNP			270 000 1 600 000 1 485 000 1 485 000 4 840 000
Engagements de crédit-bail ECHEANCES ET LEVEES D'OPTION RESTANT DUES		7 434 042	
		7 434 042	
Engagements en pensions, retraite et assimilés ENGAGEMENTS DE RETRAITE		11 172	
		11 172	
Autres engagements			
Total des engagements financiers (1)		7 445 214	4 840 000
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

La société a souscrit sur l'exercice des emprunts destinés à financer des projets de développements et d'investissements dont le solde en capital au 30/06/24 est de 2 977 376 Euros.

A la date d'arrêté des comptes, la société a réalisé des opérations ouvrant aux banques la faculté de rendre immédiatement exigible tout ou partie des sommes restantes dues.

Fabrice CARRIÉ
 Commissaire aux Comptes
 Membre de la CRCC PARIS
 3 rue Dauphine
 76600 LE HAVRE

Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Etat exprimé en euros

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2024
Emprunt	caution solidaire de Mr Willam Kerfriden à hauteu	Caisse d'épargne	90 000	24 605
Emprunt	caution solidaire de Mr Willam Kerfriden à hauteu	Palatine	250 000	
Emprunt	caution solidaire de Mr Willam Kerfriden à hauteu	Palatine	300 000	85 714
Emprunt	nantissement à 100% des titres de la SAS Financi	BNP	300 000	89 378
Emprunt	nantissement à 100% des titres de la SAS Financi	CIC	150 000	44 678
Emprunt	nantissement à 100% des titres de la SAS Financiè	Caisse d'épargne	150 000	44 678
Emprunt	nantissement du véhicule Peugeot	BNP	22 500	457
Emprunt	nantissement du véhicule Peugeot	BNP	22 500	457
Emprunt	nantissement à 100% des titres de la SAS Atlanti	Caisse d'épargne	1 650 000	1 650 000
Emprunt	nantissement à 100% des titres de la SAS Atlanti	Crédit agricole	1 650 000	1 650 000
		TOTAL	4 585 000	3 589 967

Fabrice CARRIÉ
 Commissaire aux Comptes
 Membre de la CRCC PARIS
 3 rue de la Machine
 76600 LE HAVRE

Identité de la société mère consolidant les comptes

30/06/2024

DENOMINATION SOCIALE - SIEGE SOCIAL	FORME	CAPITAL	% DETENU
BLUE SEVEN	SASU	18 400	100,00

Fabrice CARRIÉ
Commissaire aux Comptes
Membre de la CFCO PARIS
3 rue Dauphine
76000 LE HAVRE

Honoraires des Commissaires aux Comptes

Etat exprimé en euros								
	30/06/2024	30/06/2023	%	%	30/06/2024	30/06/2023	%	%
Audit								
Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés								
Emetteur	18 208	10 000	100,00	100,00				
Filiales intégrées globalement								
Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes								
Emetteur								
Filiales intégrées globalement								
Sous-total	18 208	10 000	100,00	100,00				
Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement								
Juridique, fiscal, social								
Autres								
Sous-total								
TOTAL	18 208	10 000	100,00	100,00				

Fabrice CARRIÉ
 Commissaire aux Comptes
 MEMBRE DU CRCC PARIS
 3 rue Dauphine
 76000 LE HAVRE

Annexe libre

Etat exprimé en euros

La société s'est transformée en SAS en date du 20/04/2024.

Il est précisé que l'impact de la loi n°2024-364 du 22 avril 2024 portant sur les règles d'acquisition des congés payés pour les salariés en arrêt de travail, n'a pu être pris en compte dans les présents comptes annuels.

En effet, la complexité du mode de calcul à appliquer sur une antériorité importante n'a pu permettre d'obtenir un chiffrage à la date d'arrêté des comptes annuels.

Fabrice CARRIÉ
Commissaire aux Comptes
Membre de la CRCC PARIS
3 rue Dauphine
76600 LE HAÏRE