

**WHEELTAINER**  
SARL au capital de 23 000 euros  
Siège social : 493 Rue des Chantiers, 76600 LE HAVRE  
513 177 394 RCS LE HAVRE

**DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE**  
**DU 30 décembre 2023**

**DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT**  
**de l'exercice clos le 30 juin 2023**

L'Associée Unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 30 juin 2023 s'élevant à 2 457 835 euros de la manière suivante :

Bénéfice de l'exercice 2 457 835 euros

En totalité au compte « **autres réserves** »

Conformément à la loi, l'Associée Unique constate qu'aucun dividende n'a été distribué depuis la constitution de la Société.

Certifié conforme  
M. William KERFRIDEN

DocuSigned by:  
  
BFB27A7533ED46B...



# Bilan Actif

		30/06/2023			30/06/2022
		Brut	Amort. et Dépréc.	Net	Net
Capital souscrit non appelé (I)					
ACTIF IMMOBILISE	<b>IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>				
	Frais d'établissement				
	Frais de développement				
	Concessions brevets droits similaires	72 058	60 036	12 022	19 375
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	<b>IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>				
	Terrains				
	Constructions	371 031	177 998	193 033	230 136
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	150 942	52 506	98 436	72 640
	Autres immobilisations corporelles	761 896	452 214	309 682	357 941
	Immobilisations en cours	16 680		16 680	
Avances et acomptes					
<b>IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)</b>					
Participations évaluées selon mise en équival.					
Autres participations	995 060		995 060	985 064	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	22 130		22 130	25 380	
Autres immobilisations financières	576 662		576 662	475 759	
<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 966 458</b>	<b>742 753</b>	<b>2 223 705</b>	<b>2 166 295</b>	
ACTIF CIRCULANT	<b>STOCKS ET EN-COURS</b>				
	Matières premières, approvisionnements	55 284		55 284	55 436
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	230 422		230 422	19 200
<b>CREANCES (3)</b>					
Créances clients et comptes rattachés	9 434 680	61 136	9 373 543	9 126 657	
Autres créances	4 711 722		4 711 722	1 916 166	
Capital souscrit appelé, non versé					
<b>VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT</b>					
<b>DISPONIBILITES</b>	<b>3 813 423</b>		<b>3 813 423</b>	<b>1 985 793</b>	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	149 954		149 954	138 719
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>18 395 484</b>	<b>61 136</b>	<b>18 334 348</b>	<b>13 241 970</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecart de conversion actif (VI)					
<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>21 361 942</b>	<b>803 889</b>	<b>20 558 052</b>	<b>15 408 265</b>	
(1) dont droit au bail					
(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				598 792	501 139
(3) dont créances à plus d'un an					

CERTIFIE  
CONFORME

DocuSigned by:

BERFRIDEN William

BFB27A7533ED46B...



# Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	23 000	23 000
	Primes d' émission, de fusion, d' apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	2 300	2 300
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 866 510	1 709 752
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 457 835	2 156 758	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	21 974	17 738	
	<b>Total des capitaux propres</b>	<b>6 371 618</b>	<b>3 909 548</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
	<b>Total des autres fonds propres</b>		
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
	<b>Total des provisions</b>		
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 107 838	1 742 615
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 282 740	1 151 990
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 244	
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 202 022	6 036 829
	Dettes fiscales et sociales	1 553 886	2 243 827
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	376 182	276 122	
Produits constatés d'avance (1)	659 522	47 334	
	<b>Total des dettes</b>	<b>14 186 434</b>	<b>11 498 717</b>
	Ecarts de conversion passif		
	<b>TOTAL PASSIF</b>	<b>20 558 052</b>	<b>15 408 265</b>
	Résultat de l'exercice exprimé en centimes	2 457 834,55	2 156 757,71
(1)	Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	11 734 528	11 498 717
(2)	Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	17 290	83 889
(3)	Dont emprunts participatifs		



# Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

				30/06/2023	30/06/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	42 762 830	9 408 511	52 171 341	42 732 904
	Montant net du chiffre d'affaires	42 762 830	9 408 511	52 171 341	42 732 904
	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			42 298	74 666
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			55 067	118 205
Autres produits			18 415	445	
<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>				<b>52 287 121</b>	<b>42 926 219</b>
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises				
	Variation de stock				
	Achats de matières et autres approvisionnements				
	Variation de stock			152	(9 643)
	Autres achats et charges externes			46 722 865	37 632 675
	Impôts, taxes et versements assimilés			225 678	182 338
	Salaires et traitements			1 850 534	1 519 983
	Charges sociales du personnel			629 458	540 163
	Cotisations personnelles de l'exploitant				
	Dotations aux amortissements :				
	- sur immobilisations			181 268	157 257
	- charges d'exploitation à répartir				
	Dotations aux dépréciations :				
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			7 902	41 579	
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 349	105	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>				<b>49 619 206</b>	<b>40 064 457</b>
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>2 667 915</b>	<b>2 861 762</b>



# Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

		30/06/2023	30/06/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>2 667 915</b>	<b>2 861 762</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	218 893  1 142	19 965  470
<b>Total des produits financiers</b>		<b>220 035</b>	<b>20 435</b>
<b>CHARGES FINANCIERS</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	99 871	59 478
<b>Total des charges financières</b>		<b>99 871</b>	<b>59 478</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>120 164</b>	<b>(39 043)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>2 788 079</b>	<b>2 822 719</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	14 928 1 162 500 44 730	102 132 64 956
<b>Total des produits exceptionnels</b>		<b>1 222 158</b>	<b>167 088</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 515 752 833 4 966	4 108 54 684 5 722
<b>Total des charges exceptionnelles</b>		<b>764 314</b>	<b>64 514</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>457 844</b>	<b>102 575</b>
<b>PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>788 088</b>	<b>768 536</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS TOTAL DES CHARGES</b>		<b>53 729 314 51 271 479</b>	<b>43 113 743 40 956 985</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>2 457 835</b>	<b>2 156 758</b>

(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

DS

KW



# Etats financiers au 30/06/2023

## Annexes



# Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **20 558 052** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **53 729 314** euros et un total **charges** de **51 271 479** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 457 835** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

Les 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.



# Règles et Méthodes Comptables

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.

## **Autres éléments significatifs**

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 au profit de la SARL WHEEL TRUCKING pour un montant de 242 euros au 30/06/2023.



# Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice				Valeurs brutes au 30/06/2023
		Augmentations		Diminutions		
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p.	Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>						
Frais d'établissement et de développement						
Autres	72 058		73 520		73 520	72 058
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>72 058</b>		<b>73 520</b>		<b>73 520</b>	<b>72 058</b>
<b>CORPORELLES</b>						
Terrains						
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	371 031					371 031
Instal technique, matériel outillage industriels	110 841		40 101			150 942
Instal., agencement, aménagement divers	158 590		50 162			208 752
Matériel de transport	489 606		721 298		877 837	333 068
Matériel de bureau, mobilier	167 922		53 504		1 350	220 076
Emballages récupérables et divers						
Immobilisations corporelles en cours			16 680			16 680
Avances et acomptes						
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 297 990</b>		<b>881 745</b>		<b>879 187</b>	<b>1 300 549</b>
<b>FINANCIERES</b>						
Participations évaluées en équivalence						
Autres participations	985 064		9 996			995 060
Autres titres immobilisés						
Prêts et autres immobilisations financières	501 139		103 020		5 367	598 792
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 486 203</b>		<b>113 016</b>		<b>5 367</b>	<b>1 593 852</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 856 251</b>		<b>1 068 280</b>		<b>958 073</b>	<b>2 966 458</b>

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 ne pas procéder à une dépréciation des titres.

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

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	52 683	7 353		60 036
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>52 683</b>	<b>7 353</b>		<b>60 036</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	140 895	37 103		177 998
Instal technique, matériel outillage industriels	38 202	14 304		52 506
Autres Instal., agencement, aménagement divers	52 249	18 753		71 002
Matériel de transport	303 894	79 934	127 121	256 707
Matériel de bureau, mobilier	102 034	23 821	1 350	124 505
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>637 273</b>	<b>173 915</b>	<b>128 471</b>	<b>682 717</b>
<b>TOTAL</b>	<b>689 956</b>	<b>181 268</b>	<b>128 471</b>	<b>742 753</b>

	Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires						Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Dotations			Reprises			
	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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agenct aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation	4 966						
<b>TOTAL</b>	<b>4 966</b>						
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>4 966</b>				<b>4 966</b>



# Stocks et En-cours

	30/06/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
<b>Marchandises revendues en l'état</b>				
<b>Approvisionnements</b>				
<b>Matières premières</b>				
<b>Autres approvisionnements</b>	55 284	55 436		152
<b>TOTAL I</b>	55 284	55 436		152
<b>Production</b>				
<b>Produits intermédiaires</b>				
<b>Produits finis</b>				
<b>Produits résiduels</b>				
<b>Autres</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Production en cours</b>				
<b>Produits</b>				
<b>Travaux</b>				
<b>Etudes</b>				
<b>Prestations de services</b>				
<b>Autres</b>				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Production stockée ( Total II + Total III )</b>				

--



# Créances et Dettes

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	22 130	22 130	
	Autres immobilisations financières	576 662	576 662	
	Clients douteux ou litigieux	64 433	64 433	
	Autres créances clients	9 370 247	9 370 247	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	623	623	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéficies			
	Taxes sur la valeur ajoutée	904 574	904 574	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	681 897	681 897	
	Groupe et associés (2)	3 064 810	3 064 810	
Débiteurs divers	59 818	59 818		
Charges constatées d'avances	149 954	149 954		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>14 895 147</b>	<b>14 895 147</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		10 820		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		14 070		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	17 290	17 290		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 090 548	642 886	1 497 662	950 000
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	5 357	5 357		
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 202 022	7 202 022		
	Personnel et comptes rattachés	163 814	163 814		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	174 305	174 305		
	Impôts sur les bénéficies	62 114	62 114		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 035 675	1 035 675		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	117 979	117 979		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 277 383	1 277 383		
	Autres dettes	376 182	376 182		
	Dettes représentatives de titres empruntés				
Produits constatés d'avance	659 522	659 522			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>14 182 190</b>	<b>11 734 528</b>	<b>1 497 662</b>	<b>950 000</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 950 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		518 178			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		8 654			



# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	17 738	4 966	730	21 974
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
	<b>PROVISIONS REGLEMEENTEES</b>	<b>17 738</b>	<b>4 966</b>	<b>730</b>	<b>21 974</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	53 560	7 902	326	61 136
	Autres				
	<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	<b>53 560</b>	<b>7 902</b>	<b>326</b>	<b>61 136</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>71 299</b>	<b>12 868</b>	<b>1 056</b>	<b>83 110</b>

<b>Dont dotations et reprises</b>	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>	7 902	326
		4 966	730

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.



# Eléments relevant de plusieurs postes du bilan

30/06/2023	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
<b>Bilan Actif</b>			
<p><b>Capital souscrit non appelé</b></p>			
<p><b>Actif immobilisé</b></p> <p>Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles                      Avances, acomptes sur immobilisations corporelles                      Participations                      Créances sur participations                      Prêts                      Autres titres immobilisés                      Autres immobilisations financières</p>			
<p><b>Actif circulant</b></p> <p>Avances, acomptes versés sur commandes                      Clients et comptes rattachés                      Autres créances                      Capital souscrit appelé non versé                      Valeurs mobilières de placement                      Disponibilités</p>			
<b>Bilan Passif</b>			
<p><b>Dettes</b></p> <p>Emprunts obligataires convertibles                      Autres emprunts obligataires                      Emprunts et dettes envers établissements de crédits                      Emprunts et dettes financières divers                      Avances, acomptes reçus sur commandes                      Dettes fournisseurs comptes rattachés                      Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                      Autres dettes</p>			

--



# Réévaluations

30/06/2023	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
<b>PROV. SPEC. REEVALUATION</b>						
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						
<b>TOTAL</b>						
<b>AUTRES ELEMENTS</b>						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
<b>TOTAL</b>						

# Frais d'établissement

	30/06/2023	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution			
Frais de premier établissement			
Frais d'augmentation de capital			
<b>TOTAL</b>			



## Frais de recherche

30/06/2023	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
<b>Dép. R &amp; D sans contrepartie spécifique</b> - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels  <b>Dép. R &amp; D avec contrepartie spécifique</b> - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers				
<b>TOTAL</b>				
<b>Autres dépenses de R &amp; D</b> - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
<b>Dont inscrit au compte 203 du bilan</b>				

## Fonds Commercial

30/06/2023	Observations
<b>Achetés avec protection juridique</b> <b>Eléments acquis du fonds de commerce</b> <b>Fonds commerciaux réévalués</b> <b>Fonds commerciaux reçus en apport</b>	
<b>TOTAL</b>	



# Evaluation d'éléments d'Actif

	30/06/2023	An Bilan	Prix marché
Approvisionnements et marchandises			
Valeurs mobilières de placement			

ANNEXE - Elément 6.09

## Avances aux dirigeants

	30/06/2023	30/06/2022
<b>TOTAL</b>		



# Produits à recevoir

30/06/2023
------------

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>1 995 086</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>1 279 661</b>
<b>CLIENTS FACT A ETABLIR EXO</b>	<b>513 237</b>	
<b>CLTS FACT. A ETAB 20%</b>	<b>766 423</b>	
<b>Autres créances</b>		<b>715 425</b>
<b>FOURNIS.RRR A OBTENI</b>	<b>33 529</b>	
<b>ETAT PRODUITS A RECE</b>	<b>681 897</b>	



# Charges à payer

30/06/2023
------------

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>1 944 352</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>4 374</b>
<b>BANQUES INTERETS COU</b>	<b>4 374</b>	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>5 357</b>
<b>INTERETS COURUS S/EMPRUNTS</b>	<b>5 357</b>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>1 257 887</b>
<b>FOURNIS.FACT.NON PAR</b>	<b>1 257 887</b>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>329 627</b>
<b>CONGES A PAYER</b>	<b>163 056</b>	
<b>AUTRES CHARG.PERS.A</b>	<b>758</b>	
<b>ORG.SOC. CH/CONGES A</b>	<b>57 960</b>	
<b>ETAT AUTRES CH. A PA</b>	<b>107 853</b>	
<b>Autres dettes</b>		<b>347 107</b>
<b>CLIENTS AVOIR A REC EXO</b>	<b>173 674</b>	
<b>CLIENTS AVOIR A REC 20%</b>	<b>173 433</b>	



# Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
<b>Charges constatées d'avance - EXPLOITATION</b>		149 954	149 954
<b>Charges constatées d'avance - FINANCIERES</b>			
<b>Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>149 954</b>



# Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>		659 522	659 522
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>659 522</b>



## Charges à répartir

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 30/06/2023
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

## Capital social

	30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	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



# Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2022	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 30/06/2023
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	1 709 752	2 156 758			3 866 510
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 156 758	(2 156 758)		2 457 835	2 457 835
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	17 738			4 236	21 974
<b>TOTAL</b>	<b>3 909 548</b>			<b>2 462 071</b>	<b>6 371 618</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

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

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 909 548

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 909 548

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 2 462 071



# Engagements financiers

30/06/2023

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 CROISSANCE R		270 000 1 600 000  1 870 000
Engagements de crédit-bail ECHEANCES ET LEVEES D'OPTION RESTANT DUES	8 229 101	
	8 229 101	
Engagements en pensions, retraite et assimilés ENGAGEMENTS DE RETRAITE	13 505	
	13 505	
Autres engagements		
<b>Total des engagements financiers (1)</b>	<b>8 242 606</b>	<b>1 870 000</b>
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées		



## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2023
Emprunt	caution solidaire de Mr Willam Kerfriden à ha	Caisse d'épargne	90 000	34 083
Emprunt	caution solidaire de Mr Willam Kerfriden à hau	Palatine	250 000	4 955
Emprunt	caution solidaire de Mr Willam Kerfriden à hau	Palatine	300 000	128 571
Emprunt	nantissement à 100% des titres de la SAS Fina	BNP	300 000	132 942
Emprunt	nantissement à 100% des titres de la SAS Fina	CIC	150 000	66 459
Emprunt	nantissement à 100% des titres de la SAS Finan	Caisse d'épargne	150 000	66 459
Emprunt	nantissement du véhicule Peugeot	BNP	22 500	5 996
Emprunt	nantissement du véhicule Peugeot	BNP	22 500	5 997
		<b>TOTAL</b>	<b>1 285 000</b>	<b>445 462</b>





# Identité de la société mère consolidant les comptes

30/06/2023

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



# *Fabrice CARRIÉ – E.I.*

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

---

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

---

## **RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES EXERCICE CLOS LE 30/06/2023**

---

### **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.R.L. 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 2023**

---

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 2023, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

**Fondement de l'opinion**

***Référentiel d'audit***

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

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

***Indépendance***

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 01/07/2022 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 société<sup>1</sup> 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 03 avril 2024

**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

		30/06/2023			30/06/2022
		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	72 058	60 036	12 022	19 375
	Fonds commercial (1)				
	Autres immobilisations incorporelles				
	Avances et acomptes				
	IMMOBILISATIONS CORPORELLES				
	Terrains				
	Constructions	371 031	177 998	193 033	230 136
	Installations techniques, mat. et outillage indus.	150 942	52 506	98 436	72 640
	Autres immobilisations corporelles	761 896	452 214	309 682	357 941
	Immobilisations en cours	16 680		16 680	
	Avances et acomptes				
IMMOBILISATIONS FINANCIERES (2)					
Participations évaluées selon mise en équival					
Autres participations	995 060		995 060	985 064	
Créances rattachées à des participations					
Autres titres immobilisés					
Prêts	22 130		22 130	25 380	
Autres immobilisations financières	576 662		576 662	475 759	
	<b>TOTAL (II)</b>	<b>2 966 458</b>	<b>742 753</b>	<b>2 223 705</b>	<b>2 166 295</b>
ACTIF CIRCULANT	STOCKS ET EN-COURS				
	Matières premières, approvisionnements	55 284		55 284	55 436
	En-cours de production de biens				
	En-cours de production de services				
	Produits intermédiaires et finis				
	Marchandises				
	Avances et Acomptes versés sur commandes	230 422		230 422	19 200
	CREANCES (3)				
	Créances clients et comptes rattachés	9 434 680	61 136	9 373 543	9 126 657
	Autres créances	4 711 722		4 711 722	1 916 166
Capital souscrit appelé, non versé					
VALEURS MOBILIERES DE PLACEMENT					
DISPONIBILITES	3 813 423		3 813 423	1 985 793	
COMPTES DE REGULARISATION	Charges constatées d'avance	149 954		149 954	138 719
	<b>TOTAL (III)</b>	<b>18 395 484</b>	<b>61 136</b>	<b>18 334 348</b>	<b>13 241 970</b>
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)				
Primes de remboursement des obligations (V)					
Ecarts de conversion actif (VI)					
	<b>TOTAL ACTIF (I à VI)</b>	<b>21 361 942</b>	<b>803 889</b>	<b>20 558 052</b>	<b>15 408 265</b>
	(1) dont droit au bail			598 792	501 139
	(2) dont immobilisations financières à moins d'un an				
	(3) dont créances à plus d'un an				



# Bilan Passif

		30/06/2023	30/06/2022
Capitaux Propres	Capital social ou individuel	23 000	23 000
	Primes d'émission, de fusion, d'apport ...		
	Ecarts de réévaluation		
	<b>RESERVES</b>		
	Réserve légale	2 300	2 300
	Réserves statutaires ou contractuelles		
	Réserves réglementées		
	Autres réserves	3 866 510	1 709 752
Report à nouveau			
Résultat de l'exercice	2 457 835	2 156 758	
Subventions d'investissement			
Provisions réglementées	21 974	17 738	
<b>Total des capitaux propres</b>		<b>6 371 618</b>	<b>3 909 548</b>
Autres fonds propres	Produits des émissions de titres participatifs		
	Avances conditionnées		
<b>Total des autres fonds propres</b>			
Provisions	Provisions pour risques		
	Provisions pour charges		
<b>Total des provisions</b>			
DETTES (1)	<b>DETTES FINANCIERES</b>		
	Emprunts obligataires convertibles		
	Autres emprunts obligataires		
	Emprunts dettes auprès des établissements de crédit (2)	3 107 838	1 742 615
	Emprunts et dettes financières divers (3)	1 282 740	1 151 990
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	4 244	
	<b>DETTES D'EXPLOITATION</b>		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	7 202 022	6 036 829
	Dettes fiscales et sociales	1 553 886	2 243 827
	<b>DETTES DIVERSES</b>		
Dettes sur immobilisations et comptes rattachés			
Autres dettes	376 182	276 122	
Produits constatés d'avance (1)	659 522	47 334	
<b>Total des dettes</b>		<b>14 186 434</b>	<b>11 498 717</b>
Ecarts de conversion passif			
<b>TOTAL PASSIF</b>		<b>20 558 052</b>	<b>15 408 265</b>
Résultat de l'exercice exprimé en centimes		2 457 834,55	2 156 757,71
(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an		11 734 528	11 498 717
(2) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP		17 290	83 889
(3) Dont emprunts participatifs			

Compte de Résultat <sup>1/2</sup>

				30/06/2023	30/06/2022
		France	Exportation	12 mois	12 mois
<b>PRODUITS D'EXPLOITATION</b>	Ventes de marchandises				
	Production vendue (Biens)				
	Production vendue (Services et Travaux)	42 762 830	9 408 511	52 171 341	42 732 904
	Montant net du chiffre d'affaires	42 762 830	9 408 511	52 171 341	42 732 904
<b>CHARGES D'EXPLOITATION</b>	Production stockée				
	Production immobilisée				
	Subventions d'exploitation			42 298	74 666
	Reprises sur provisions et amortissements, transfert de charges			55 067	118 205
	Autres produits			18 415	445
	<b>Total des produits d'exploitation (1)</b>			<b>52 287 121</b>	<b>42 926 219</b>
	Achats de marchandises				
Variation de stock					
Achats de matières et autres approvisionnements					
Variation de stock			152	(9 643)	
Autres achats et charges externes			46 722 865	37 632 675	
Impôts, taxes et versements assimilés			225 678	182 338	
Salaires et traitements			1 850 534	1 519 983	
Charges sociales du personnel			629 458	540 163	
Cotisations personnelles de l'exploitant					
Dotations aux amortissements :					
- sur immobilisations			181 268	157 257	
- charges d'exploitation à répartir					
Dotations aux dépréciations :					
- sur immobilisations					
- sur actif circulant			7 902	41 579	
Dotations aux provisions					
Autres charges			1 349	105	
<b>Total des charges d'exploitation (2)</b>			<b>49 619 206</b>	<b>40 064 457</b>	
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>				<b>2 667 915</b>	<b>2 861 762</b>

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

Compte de Résultat <sup>2/2</sup>

		30/06/2023	30/06/2022
<b>RESULTAT D'EXPLOITATION</b>		<b>2 667 915</b>	<b>2 861 762</b>
<b>Opéra. comm.</b>	Bénéfice attribué ou perte transférée Perte supportée ou bénéfice transféré		
<b>PRODUITS FINANCIERS</b>	De participations (3) D'autres valeurs mobilières et créances d'actif immobilisé (3) Autres intérêts et produits assimilés (3) Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges Différences positives de change Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement	218 893  1 142	19 965  470
	<b>Total des produits financiers</b>	<b>220 035</b>	<b>20 435</b>
<b>CHARGES FINANCIERES</b>	Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions Intérêts et charges assimilées (4) Différences négatives de change Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement	99 871	59 478
	<b>Total des charges financières</b>	<b>99 871</b>	<b>59 478</b>
<b>RESULTAT FINANCIER</b>		<b>120 164</b>	<b>(39 043)</b>
<b>RESULTAT COURANT AVANT IMPOTS</b>		<b>2 788 079</b>	<b>2 822 719</b>
<b>PRODUITS EXCEPTIONNELS</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Reprises sur provisions et dépréciations et transferts de charges	14 928 1 162 500 44 730	102 132 64 956
	<b>Total des produits exceptionnels</b>	<b>1 222 158</b>	<b>167 088</b>
<b>CHARGES EXCEPTIONNELLES</b>	Sur opérations de gestion Sur opérations en capital Dotations aux amortissements, aux dépréciations et aux provisions	6 515 752 833 4 966	4 108 54 684 5 722
	<b>Total des charges exceptionnelles</b>	<b>764 314</b>	<b>64 514</b>
<b>RESULTAT EXCEPTIONNEL</b>		<b>457 844</b>	<b>102 575</b>
<b>PARTICIPATION DES SALARIES IMPOTS SUR LES BENEFICES</b>		<b>788 088</b>	<b>768 536</b>
<b>TOTAL DES PRODUITS</b>		<b>53 729 314</b>	<b>43 113 743</b>
<b>TOTAL DES CHARGES</b>		<b>51 271 479</b>	<b>40 956 985</b>
<b>RESULTAT DE L'EXERCICE</b>		<b>2 457 835</b>	<b>2 156 758</b>
(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 30/06/2023

## Annexes



# Règles et Méthodes Comptables

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

Le bilan de l'exercice présente un total de **20 558 052** euros.

Le compte de résultat, présenté sous forme de liste, affiche un total **produits** de **53 729 314** euros et un total **charges** de **51 271 479** euros, dégageant ainsi un **résultat** de **2 457 835** euros.

L'exercice considéré débute le **01/07/2022** et finit le **30/06/2023**.

Il a une durée de **12** mois.

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

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

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

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

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

Les comptes annuels sont établis 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.



# Règles et Méthodes Comptables

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.

## Autres éléments significatifs

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 au profit de la SARL WHEEL TRUCKING pour un montant de 242 euros au 30/06/2023.

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



# Immobilisations

	Valeurs brutes début d'exercice	Mouvements de l'exercice			Valeurs brutes au 30/06/2023
		Augmentations		Diminutions	
		Réévaluations	Acquisitions	Virt p.à p. Cessions	
<b>INCORPORELLES</b>					
Frais d'établissement et de développement					
Autres	72 058		73 520		73 520
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>72 058</b>		<b>73 520</b>		<b>73 520</b>
<b>CORPORELLES</b>					
Terrains					
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencé aménagement	371 031				371 031
Instal technique, matériel outillage industriels	110 841		40 101		150 942
Instal., agencement, aménagement divers	158 590		50 162		208 752
Matériel de transport	489 606		721 298	877 837	333 068
Matériel de bureau, mobilier	167 922		53 504	1 350	220 076
Emballages récupérables et divers					
Immobilisations corporelles en cours			16 680		16 680
Avances et acomptes					
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>1 297 990</b>		<b>881 745</b>	<b>879 187</b>	<b>1 300 549</b>
<b>FINANCIERES</b>					
Participations évaluées en équivalence					
Autres participations	985 064		9 996		995 060
Autres titres immobilisés					
Prêts et autres immobilisations financières	501 139		103 020	5 367	598 792
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS FINANCIERES</b>	<b>1 486 203</b>		<b>113 016</b>	<b>5 367</b>	<b>1 593 852</b>
<b>TOTAL</b>	<b>2 856 251</b>		<b>1 068 280</b>	<b>958 073</b>	<b>2 966 458</b>

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 ne pas procéder à une dépréciation des titres.

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

	Amortissements début d'exercice	Mouvements de l'exercice		Amortissements au 30/06/2023
		Dotations	Diminutions	
<b>INCORPORELLES</b>				
Frais d'établissement et de développement				
Fonds commercial				
Autres immobilisations incorporelles	52 683	7 353		60 036
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS INCORPORELLES</b>	<b>52 683</b>	<b>7 353</b>		<b>60 036</b>
<b>CORPORELLES</b>				
Terrains				
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal. agencement aménagement	140 895	37 103		177 998
Instal technique, matériel outillage industriels	38 202	14 304		52 506
Autres Instal., agencement, aménagement divers	52 249	18 753		71 002
Matériel de transport	303 894	79 934	127 121	256 707
Matériel de bureau, mobilier	102 034	23 821	1 350	124 505
Emballages récupérables et divers				
<b>TOTAL IMMOBILISATIONS CORPORELLES</b>	<b>637 273</b>	<b>173 915</b>	<b>128 471</b>	<b>682 717</b>
<b>TOTAL</b>	<b>689 956</b>	<b>181 268</b>	<b>128 471</b>	<b>742 753</b>

## Ventilation des mouvements affectant la provision pour amortissements dérogatoires

	Dotations			Reprises			Mouvement net des amortisse- ment à la fin de l'exercice
	Différentiel de durée et 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							
<b>TOTAL IMMOB INCORPORELLES</b>							
Terrains							
Constructions sur sol propre sur sol d'autrui instal, agencement, aménag.							
Instal. technique matériel outillage industriels							
Instal générales Agencet aménagt divers							
Matériel de transport							
Matériel de bureau, informatique, mobilier							
Emballages récupérables, divers							
<b>TOTAL IMMOB CORPORELLES</b>							
Frais d'acquisition de titres de participation	4 966						
<b>TOTAL</b>	<b>4 966</b>						
<b>TOTAL GENERAL NON VENTILE</b>			<b>4 966</b>				<b>4 966</b>



# Stocks et En-cours

	30/06/2023	Début exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
<b>Marchandises</b>				
<b>Marchandises revendues en l'état</b>				
<b>Approvisionnements</b>				
<b>Matières premières</b>				
<b>Autres approvisionnements</b>	55 284	55 436		152
<b>TOTAL I</b>	55 284	55 436		152
<b>Production</b>				
<b>Produits intermédiaires</b>				
<b>Produits finis</b>				
<b>Produits résiduels</b>				
<b>Autres</b>				
<b>TOTAL II</b>				
<b>Production en cours</b>				
<b>Produits</b>				
<b>Travaux</b>				
<b>Etudes</b>				
<b>Prestations de services</b>				
<b>Autres</b>				
<b>TOTAL III</b>				
<b>Production stockée ( Total II + Total III )</b>				

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



# Créances et Dettes

		30/06/2023	1 an au plus	plus d'1 an
<b>CREANCES</b>	Créances rattachées à des participations			
	Prêts (1) (2)	22 130	22 130	
	Autres immobilisations financières	576 662	576 662	
	Clients douteux ou litigieux	64 433	64 433	
	Autres créances clients	9 370 247	9 370 247	
	Créances représentatives des titres prêtés			
	Personnel et comptes rattachés	623	623	
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux			
	Impôts sur les bénéfices			
	Taxes sur la valeur ajoutée	904 574	904 574	
	Autres impôts, taxes versements assimilés			
	Divers	681 897	681 897	
	Groupe et associés (2)	3 064 810	3 064 810	
	Débiteurs divers	59 818	59 818	
Charges constatées d'avances	149 954	149 954		
	<b>TOTAL DES CREANCES</b>	<b>14 895 147</b>	<b>14 895 147</b>	
(1) Prêts accordés en cours d'exercice		10 820		
(1) Remboursements obtenus en cours d'exercice		14 070		
(2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)				

		30/06/2023	1 an au plus	1 à 5 ans	plus de 5 ans
<b>DETTES</b>	Emprunts obligataires convertibles (1)				
	Autres emprunts obligataires (1)				
	Emp. dettes ets de crédit à 1an max. à l'origine (1)	17 290	17 290		
	Emp. dettes ets de crédit à plus 1an à l'origine (1)	3 090 548	642 886	1 497 662	950 000
	Emprunts et dettes financières divers (1) (2)	5 357	5 357		
	Fournisseurs et comptes rattachés	7 202 022	7 202 022		
	Personnel et comptes rattachés	163 814	163 814		
	Sécurité sociale et autres organismes sociaux	174 305	174 305		
	Impôts sur les bénéfices	62 114	62 114		
	Taxes sur la valeur ajoutée	1 035 675	1 035 675		
	Obligations cautionnées				
	Autres impôts, taxes et assimilés	117 979	117 979		
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Groupe et associés (2)	1 277 383	1 277 383		
	Autres dettes	376 182	376 182		
Dette représentative de titres empruntés					
Produits constatés d'avance	659 522	659 522			
	<b>TOTAL DES DETTES</b>	<b>14 182 190</b>	<b>11 734 528</b>	<b>1 497 662</b>	<b>950 000</b>
(1) Emprunts souscrits en cours d'exercice		1 950 000			
(1) Emprunts remboursés en cours d'exercice		518 178			
(2) Emprunts dettes associés (personnes physiques)		8 654			



# Provisions

		Début exercice	Augmentations	Diminutions	30/06/2023
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>	Reconstruction gisements miniers et pétroliers				
	Provisions pour investissement				
	Provisions pour hausse des prix				
	Provisions pour amortissements dérogatoires	17 738	4 966	730	21 974
	Provisions fiscales pour prêts d'installation				
	Provisions autres				
<b>PROVISIONS REGLEMENTEES</b>		<b>17 738</b>	<b>4 966</b>	<b>730</b>	<b>21 974</b>
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>	Pour litiges				
	Pour garanties données aux clients				
	Pour pertes sur marchés à terme				
	Pour amendes et pénalités				
	Pour pertes de change				
	Pour pensions et obligations similaires				
	Pour impôts				
	Pour renouvellement des immobilisations				
	Provisions pour gros entretien et grandes révisions				
	Pour chges sociales et fiscales sur congés à payer				
<b>PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES</b>					
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>	Sur immobilisations				
	<ul style="list-style-type: none"> <li>incorporelles</li> <li>corporelles</li> <li>des titres mis en équivalence</li> <li>titres de participation</li> <li>autres immo. financières</li> </ul>				
	Sur stocks et en-cours				
	Sur comptes clients	53 560	7 902	326	61 136
	Autres				
<b>PROVISIONS POUR DEPRECIATION</b>		<b>53 560</b>	<b>7 902</b>	<b>326</b>	<b>61 136</b>
<b>TOTAL GENERAL</b>		<b>71 299</b>	<b>12 868</b>	<b>1 056</b>	<b>83 110</b>
Dont dotations et reprises	<ul style="list-style-type: none"> <li>- d'exploitation</li> <li>- financières</li> <li>- exceptionnelles</li> </ul>		7 902	326	
			4 966	730	
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.					



# Éléments relevant de plusieurs postes du bilan

30/06/2023	Entreprises liées	Entreprises avec un lien de participation	Dettes, créances représentées par effets de commerce
<p style="text-align: center;"><b>Bilan Actif</b></p> <p><b>Capital souscrit non appelé</b></p> <p><b>Actif immobilisé</b></p> <p>Avances, acomptes sur immobilisations incorporelles            Avances, acomptes sur immobilisations corporelles            Participations            Créances sur participations            Prêts            Autres titres immobilisés            Autres immobilisations financières</p> <p><b>Actif circulant</b></p> <p>Avances, acomptes versés sur commandes            Clients et comptes rattachés            Autres créances            Capital souscrit appelé non versé            Valeurs mobilières de placement            Disponibilités</p>			
<p style="text-align: center;"><b>Bilan Passif</b></p> <p><b>Dettes</b></p> <p>Emprunts obligataires convertibles            Autres emprunts obligataires            Emprunts et dettes envers établissements de crédits            Emprunts et dettes financières divers            Avances, acomptes reçus sur commandes            Dettes fournisseurs comptes rattachés            Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            Autres dettes</p>			

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



# Réévaluations

30/06/2023	Aug. brute	Aug. amortis.	Sup. amortis.	Cessions	Cumul fin. ex.	Montant fin ex.
<b>PROV. SPEC. REEVALUATION</b>						
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						
<b>TOTAL</b>						
<b>AUTRES ELEMENTS</b>						
Concessions brevets droits similaires						
Fonds commercial						
Terrains						
Participations						
Autres titres immobilisés						
<b>TOTAL</b>						

## Frais d'établissement

30/06/2023	Valeur nette	Taux amortissement
Frais de constitution		
Frais de premier établissement		
Frais d'augmentation de capital		
<b>TOTAL</b>		



## Frais de recherche

	Montant	Recherche fondamentale	Recherche appliquée	Développement
<b>30/06/2023</b>				
<b>Dép. R &amp; D sans contrepartie spécifique</b> - N'entrant pas dans le cadre commande client - En fonction de clients potentiels  <b>Dép. R &amp; D avec contrepartie spécifique</b> - Clients français Etat collectivités publiques - Autres clients - Clients étrangers				
<b>TOTAL</b>				
<b>Autres dépenses de R &amp; D</b> - Cotisations parafiscales - Subventions versées - Acquisition résultats recherche				
<b>TOTAL</b>				
<b>TOTAL GENERAL</b>				
<b>Dont inscrit au compte 203 du bilan</b>				

## Fonds Commercial

	30/06/2023	Observations
<b>Achetés avec protection juridique</b> <b>Eléments acquis du fonds de commerce</b> <b>Fonds commerciaux réévalués</b> <b>Fonds commerciaux reçus en apport</b>		
<b>TOTAL</b>		



# Evaluation d'éléments d'Actif

	30/06/2023	An Bilan	Prix marché
Approvisionnements et marchandises			
Valeurs mobilières de placement			

ANNEXE - Elément 6.09

## Avances aux dirigeants

	30/06/2023	30/06/2022
<b>TOTAL</b>		



# Produits à recevoir

30/06/2023

<b>Total des Produits à recevoir</b>		<b>1 995 086</b>
<b>Autres créances clients</b>		<b>1 279 661</b>
<b>CLIENTS FACT A ETABLIR EXO</b>	<b>513 237</b>	
<b>CLTS FACT. A ETAB 20%</b>	<b>766 423</b>	
<b>Autres créances</b>		<b>715 425</b>
<b>FOURNIS.RRR A OBTENI</b>	<b>33 529</b>	
<b>ETAT PRODUITS A RECE</b>	<b>681 897</b>	

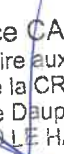
Fabrice CARRIÉ  
Commissaire aux Comptes  
Membre de la CRCC PARIS  
3 rue Dauphine  
76600 LE HAVRE



# Charges à payer

30/06/2023

<b>Total des Charges à payer</b>		<b>1 944 352</b>
<b>Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit</b>		<b>4 374</b>
<b>BANQUES INTERETS COU</b>	<b>4 374</b>	
<b>Emprunts et dettes financières divers</b>		<b>5 357</b>
<b>INTERETS COURUS S/EMPRUNTS</b>	<b>5 357</b>	
<b>Dettes fournisseurs et comptes rattachés</b>		<b>1 257 887</b>
<b>FOURNIS.FACT.NON PAR</b>	<b>1 257 887</b>	
<b>Dettes fiscales et sociales</b>		<b>329 627</b>
<b>CONGES A PAYER</b>	<b>163 056</b>	
<b>AUTRES CHARG.PERS.A</b>	<b>758</b>	
<b>ORG.SOC. CH/CONGES A</b>	<b>57 960</b>	
<b>ETAT AUTRES CH. A PA</b>	<b>107 853</b>	
<b>Autres dettes</b>		<b>347 107</b>
<b>CLIENTS AVOIR A REC EXO</b>	<b>173 674</b>	
<b>CLIENTS AVOIR A REC 20%</b>	<b>173 433</b>	

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



# Charges constatées d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
Charges constatées d'avance - EXPLOITATION		149 954	149 954
Charges constatées d'avance - FINANCIERES			
Charges constatées d'avance - EXCEPTIONNELLES			
<b>TOTAL</b>			<b>149 954</b>

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



# Produits constatés d'avance

	Période	Montants	30/06/2023
<b>Produits constatés d'avance - EXPLOITATION</b>		659 522	659 522
<b>Produits constatés d'avance - FINANCIERS</b>			
<b>Produits constatés d'avance - EXCEPTIONNELS</b>			
<b>TOTAL</b>			<b>659 522</b>

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



## Charges à répartir

	Montant Net au Début d'exercice	Mouvements de l'exercice Augmentations	Mouvements de l'exercice Diminutions	Montant Net au 30/06/2023
<b>Charges à répartir sur plusieurs exercices</b>				
Charges différées				
Frais d'acquisition des immobilisations				
Frais d'émission des emprunts				
Charges à étaler				

## Capital social

	30/06/2023	Nombre	Val. Nominale	Montant
<b>ACTIONS / PARTS SOCIALES</b>	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



# Variations des Capitaux Propres

	Capitaux propres clôture 30/06/2022	Affectation du résultat N-1 <sup>1</sup>	Apports avec effet rétroactif	Variations en cours d'exercice <sup>2</sup>	Capitaux propres clôture 30/06/2023
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	1 709 752	2 156 758			3 866 510
Report à nouveau					
Résultat de l'exercice	2 156 758	(2 156 758)		2 457 835	2 457 835
Subventions d'investissement					
Provisions réglementées	17 738			4 236	21 974
<b>TOTAL</b>	<b>3 909 548</b>			<b>2 462 071</b>	<b>6 371 618</b>

Date de l'assemblée générale

Dividendes attribués

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

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après affectation du résultat n-1 3 909 548

Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports avec effet rétroactif 3 909 548

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

Variation des capitaux propres au cours de l'exercice hors opérations de structure 2 462 071

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



# Engagements financiers

	30/06/2023	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 CROISSANCE R			270 000 1 600 000  1 870 000
Engagements de crédit-bail ECHEANCES ET LEVEES D'OPTION RESTANT DUES		8 229 101	
		8 229 101	
Engagements en pensions, retraite et assimilés ENGAGEMENTS DE RETRAITE		13 505	
		13 505	
Autres engagements			
<b>Total des engagements financiers (1)</b>		<b>8 242 606</b>	<b>1 870 000</b>
(1) Dont concernant : Les dirigeants Les filiales Les participations Les autres entreprises liées			

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



## Dettes garanties par des Sûretés Réelles

Nat. Dette	Nature de la Garantie	Org. Bénéficiaire	Montant début	30/06/2023
Emprunt	caution solidaire de Mr Willam Kerfriden à ha	Caisse d'épargne	90 000	34 083
Emprunt	caution solidaire de Mr Willam Kerfriden à hau	Palatine	250 000	4 955
Emprunt	caution solidaire de Mr Willam Kerfriden à hau	Palatine	300 000	128 571
Emprunt	nantissement à 100% des titres de la SAS Fina	BNP	300 000	132 942
Emprunt	nantissement à 100% des titres de la SAS Fina	CIC	150 000	66 459
Emprunt	nantissement à 100% des titres de la SAS Finan	Caisse d'épargne	150 000	66 459
Emprunt	nantissement du véhicule Peugeot	BNP	22 500	5 996
Emprunt	nantissement du véhicule Peugeot	BNP	22 500	5 997
		<b>TOTAL</b>	<b>1 285 000</b>	<b>445 462</b>

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



# Identité de la société mère consolidant les comptes

30/06/2023

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

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





# Honoraires des Commissaires aux Comptes

30/06/2023	30/06/2022	%	%	30/06/2023	30/06/2022	%	%
------------	------------	---	---	------------	------------	---	---

<b>Audit</b>							
<b>Commissariat aux comptes, certification, examen des comptes individuels et consolidés</b>							
<b>Emetteur</b>	10 000	6 000	100,00	100,00			
<b>Filiales intégrées globalement</b>							
<b>Autres diligences et prestations directement liées à la mission du commissaire aux comptes</b>							
<b>Emetteur</b>							
<b>Filiales intégrées globalement</b>							
<b>Sous-total</b>	10 000	6 000	100,00	100,00			
<b>Autres prestations rendues par les réseaux aux filiales intégrées globalement</b>							
<b>Juridique, fiscal, social</b>							
<b>Autres</b>							
<b>Sous-total</b>							
<b>TOTAL</b>	10 000	6 000	100,00	100,00			

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



# Annexe libre

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