

Bordereau attestant l'exactitude des informations - LILLE METROPOLE - 5910 - Documents comptables (B-S) - Dépôt le 02/10/2025 - 29362 - 2003 B 00690 - 448 694 430 - CREAVI



①

## BILAN - ACTIF

2025 5 029368

DGFIP N° 2050-SD 2024

cerfa

N° 15949 \* 06

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

## REÇU GREFFE

17 SEP. 2025

|   |   |  |  |                                 |  |                                |  |                             |
|---|---|--|--|---------------------------------|--|--------------------------------|--|-----------------------------|
| Désignation de l'entreprise                           |   | CREAVI   |  | TRIBUNAL DE COMMERCE            |  | Néant <input type="checkbox"/> |  |                             |
| Adresse de l'entreprise                               |   | 51 RUE DES FRERES LUMIERE                                      |  | LILLE METROPOLE                 |  | 59560 COMINES                  |  |                             |
| SIRET   |   | 4 4 8 6 9 4 4 3 0 0 0 0 2 7                                    |  |                                 |  |                                |  |                             |
| Durée de l'exercice en nombre de mois*                |   | 1 2  |  | Durée de l'exercice précédent * |  | 1 2                            |  |                             |
|   |   |  |  |                                 |  |                                |  | Exercice N clos le          |
|   |   |  |  |                                 |  |                                |  | 31 12 2023                  |
|   |   |  |  | Brut                            |  | Amortissements, provisions     |  | Net                         |
|   |   |  |  | 1                               |  | 2                              |  | 3                           |
| Capital souscrit non appelé                           |   | TOTAL (I)  |  | AA                              |  |                                |  |                             |
| IMMobilisations incorporelles                         | Frais d'établissement *   | AB   |  | AC                              |  |                                |  |                             |
|   | Frais de développement *  | CX   |  | CQ                              |  |                                |  |                             |
|   | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF   |  | AG                              |  |                                |  |                             |
|   | Fonds commercial (1)  | AH   |  | 1 500 AI                        |  |                                |  | 1 500                       |
|   | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ   |  | 147 669 AK                      |  | 108 826                        |  | 38 843                      |
|   | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL   |  | AM                              |  |                                |  |                             |
| IMMobilisations corporelles                           | Terrains  | AN   |  | AO                              |  |                                |  |                             |
|   | Constructions   | AP   |  | 9 712 AQ                        |  | 3 072                          |  | 6 640                       |
|   | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR   |  | AS                              |  |                                |  |                             |
|   | Autres immobilisations corporelles                              | AT   |  | 43 671 AU                       |  | 16 025                         |  | 27 646                      |
|   | Immobilisations en cours  | AV   |  | AW                              |  |                                |  |                             |
|   | Avances et acomptes   | AX   |  | AY                              |  |                                |  |                             |
| ACTIF immobilisé *<br>IMMobilisations financières (2) | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS   |  | CT                              |  |                                |  |                             |
|   | Autres participations   | CU   |  | 1 376 CV                        |  |                                |  | 1 376                       |
|   | Créances rattachées à des participations                        | BB   |  | BC                              |  |                                |  |                             |
|   | Autres titres immobilisés                                       | BD   |  | BE                              |  |                                |  |                             |
|   | Prêts   | BF   |  | 2 389 BG                        |  |                                |  | 2 389                       |
|   | Autres immobilisations financières *                            | BH   |  | 10 844 BI                       |  |                                |  | 10 844                      |
| TOTAL (II)  |   |  |  | BJ                              |  | 217 161 BK                     |  | 127 924                     |
|   |   |  |  |                                 |  |                                |  | 89 238                      |
| ACTIF circulant<br>stocks *                           | Matières premières, approvisionnements                          | BL   |  | BM                              |  |                                |  |                             |
|   | En cours de production de biens                                 | BN   |  | BO                              |  |                                |  |                             |
|   | En cours de production de services                              | BP   |  | BQ                              |  |                                |  |                             |
|   | Produits intermédiaires et finis                                | BR   |  | BS                              |  |                                |  |                             |
|   | Marchandises  | BT   |  | BU                              |  |                                |  |                             |
|   | Avances et acomptes versés sur commandes                        | BV   |  | BW                              |  |                                |  |                             |
| ACTIF circulant<br>crédances                          | Clients et comptes rattachés (3) *                              | BX   |  | 3 849 500 BY                    |  | 57 251                         |  | 3 792 249                   |
|   | Autres créances (3)   | BZ   |  | 110 364 CA                      |  |                                |  | 110 364                     |
|   | Capital souscrit et appelé, non versé                           | CB   |  | CC                              |  |                                |  |                             |
|   | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres:.....)    | CD   |  | CE                              |  |                                |  |                             |
|   | Disponibilités  | CF   |  | 199 193 CG                      |  |                                |  | 199 193                     |
|   | Charges constatées d'avances (3) *                              | CH   |  | 3 516 CI                        |  |                                |  | 3 516                       |
| TOTAL (III)   |   |  |  | CJ                              |  | 4 162 573 CK                   |  | 57 251                      |
| Frais d'émission d'emprunt à étailler                 |   |  |  | (IV) CW                         |  |                                |  | 4 105 322                   |
| Primes de remboursement des obligations               |   |  |  | (V) CM                          |  |                                |  |                             |
| Écarts de conversion actif *                          |   |  |  | (VI) CN                         |  |                                |  |                             |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)                                |   |  |  | CO                              |  | 4 379 734 1A                   |  | 185 175                     |
| Renvois:(1) dont droit au bail :                      |   | (2) Part à moins d'1 an des immobilisations financières nettes |  | CP                              |  |                                |  | (3) Part à plus d'1 an : CR |
| Clause de réserve de propriété * :                    |   | Immobilisations :  |  | Stocks :                        |  |                                |  | Créances :                  |

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD



(2)

## BILAN – PASSIF avant répartition

DGFiP N° 2051-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du  
Code général des impôts)

|                                    |   |                                  |  |  |                              |                                  |
|------------------------------------|---|----------------------------------|--|--|------------------------------|----------------------------------|
| Désignation de l'entreprise        |   | CREAVI                           |  |  |                              | Néant <input type="checkbox"/> * |
|                                    |   |                                  |  |  |                              | Exercice N                       |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1) * (Dont versé : ..... 40 000.)                                   |                                  |  |  | DA                           | 40 000                           |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport...   |                                  |  |  | DB                           |                                  |
|                                    | Écarts de réévaluation (2) * ( dont écart d'équivalence EK )                                      |                                  |  |  | DC                           |                                  |
|                                    | Réserve légale (3)  |                                  |  |  | DD                           | 4 000                            |
|                                    | Réerves statutaires ou contractuelles   |                                  |  |  | DE                           |                                  |
|                                    | Réerves réglementées (3) * ( dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1 ) |                                  |  |  | DF                           |                                  |
|                                    | Autres réserves dont réserve relative à l'achat d'œuvres originales d'artistes vivants * EJ )     |                                  |  |  | DG                           | 1 324 969                        |
|                                    | Report à nouveau  |                                  |  |  | DH                           |                                  |
|                                    | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>   |                                  |  |  | DI                           | (7 011)                          |
|                                    | Subventions d'investissement  |                                  |  |  | DJ                           |                                  |
| Autres fonds propres               | Provisions réglementées *   |                                  |  |  | DK                           | 663                              |
|                                    |   |                                  |  |  | <b>TOTAL (I)</b>             | DL 1 362 622                     |
|                                    | Produit des émissions de titres participatifs   |                                  |  |  | DM                           |                                  |
| Provisions pour risques et charges | Avances conditionnées   |                                  |  |  | DN                           |                                  |
|                                    |   |                                  |  |  | <b>TOTAL (II)</b>            | DO                               |
|                                    | Provisions pour risques   |                                  |  |  | DP                           |                                  |
| DETTES (4)                         | Provisions pour charges   |                                  |  |  | DQ                           |                                  |
|                                    |   |                                  |  |  | <b>TOTAL (III)</b>           | DR                               |
|                                    | Emprunts obligatoires convertibles  |                                  |  |  | DS                           |                                  |
| DETTES (4)                         | Autres emprunts obligatoires  |                                  |  |  | DT                           |                                  |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)  |                                  |  |  | DU                           | 927                              |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers ( dont emprunts participatifs EI )                          |                                  |  |  | DV                           | 347 345                          |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours  |                                  |  |  | DW                           |                                  |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés  |                                  |  |  | DX                           | 1 437 647                        |
|                                    | Dettes fiscales et sociales   |                                  |  |  | DY                           | 862 796                          |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés   |                                  |  |  | DZ                           |                                  |
|                                    | Autres dettes   |                                  |  |  | EA                           | 179 492                          |
| Compte de régul.                   | Produits constatés d'avance (4)   |                                  |  |  | EB                           | 3 730                            |
|                                    |   |                                  |  |  | <b>TOTAL (IV)</b>            | EC 2 831 938                     |
|                                    | Écart de conversion passif *  |                                  |  |  | <b>TOTAL (V)</b>             | ED                               |
|                                    |   |                                  |  |  | <b>TOTAL GENERAL (I à V)</b> | EE 4 194 559                     |
| RENOVIS                            | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital  |                                  |  |  | 1B                           |                                  |
|                                    | (2) dont - Réserve spéciale de réévaluation (1959)  |                                  |  |  | 1C                           |                                  |
|                                    |   | - Écart de réévaluation libre    |  |  | 1D                           |                                  |
|                                    |   | - Réserve de réévaluation (1976) |  |  | 1E                           |                                  |
|                                    | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *  |                                  |  |  | EF                           |                                  |
|                                    | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an   |                                  |  |  | EG                           | 2 831 938                        |
|                                    | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                      |                                  |  |  | EH                           | 927                              |

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD



## COMpte DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (en liste)

DGFiP N° 2052-SD 2024

Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise                                    |  | CREAVI   |     |  |    |         | Néant <input type="checkbox"/> * |            |  |  |  |
|--|--|--|-----|--|----|---------|----------------------------------|------------|--|--|--|
|  |  | Exercice N   |     |  |    |         |                                  |            |  |  |  |
|  |  | France   |     | Exportations et livraisons intracommunautaires   |    | TOTAL   |                                  |            |  |  |  |
| PRODUITS D'EXPLOITATION  | Ventes de marchandises *   |  | FA  | 11 075 574   | FB | 141 968 | FC                               | 11 217 543 |  |  |  |
|  | Production vendue  | { Biens *  | FD  |  | FE |         | FF                               |            |  |  |  |
|  |  |  | FG  | 141 968  | FH | 7 525   | FI                               | 149 493    |  |  |  |
|  | Chiffres d'affaires nets *   |  | FJ  | 11 217 543   | FK | 149 493 | FL                               | 11 367 036 |  |  |  |
|  | Production stockée *   |  |     |  |    |         |                                  | FM         |  |  |  |
|  | Production immobilisée *   |  |     |  |    |         |                                  | FN         |  |  |  |
|  | Subventions d'exploitation   |  |     |  |    |         |                                  | FO         |  |  |  |
|  | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges * (9)                   |  |     |  |    |         |                                  | FP         |  |  |  |
|  | Autres produits (1) (11)   |  |     |  |    |         |                                  | FQ         |  |  |  |
|  | TOTAL DES PRODUITS D'EXPLOITATION (2) (I)  |  |     |  |    |         |                                  | FR         |  |  |  |
| CHARGES D'EXPLOITATION   | Achats de marchandises (y compris droits de douane) *                                    |  |     |  |    |         |                                  | FS         |  |  |  |
|  | Variation de stocks (marchandises) *   |  |     |  |    |         |                                  | FT         |  |  |  |
|  | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) * |  |     |  |    |         |                                  | FU         |  |  |  |
|  | Variation de stocks (matières premières et approvisionnements) *                         |  |     |  |    |         |                                  | FV         |  |  |  |
|  | Autres achats et charges externes (3) (6bis) *   |  |     |  |    |         |                                  | FW         |  |  |  |
|  | Impôts, taxes et versements assimilés *  |  |     |  |    |         |                                  | FX         |  |  |  |
|  | Salaires et traitements *  |  |     |  |    |         |                                  | FY         |  |  |  |
|  | Charges sociales (10)  |  |     |  |    |         |                                  | FZ         |  |  |  |
|  | DOTATIONS D'EXPLOITATION   | Sur immobilisations  | { ( | - dotations aux amortissements (dont montant de l'amortissement du fonds de commerce (en application de l'article 39, 1-2°, al.3) indiqué dans la case HS) * |    |         | GA                               | 16 788     |  |  |  |
|  |  |  |     | - dotations aux provisions   |    |         |                                  |            |  |  |  |
| PRODUITS FINANCIERS  | Sur actif circulant : dotations aux provisions *   |  |     |  |    |         |                                  | GC         |  |  |  |
|  | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                       |  |     |  |    |         |                                  | GD         |  |  |  |
|  | Autres charges (12)  |  |     |  |    |         |                                  | GE         |  |  |  |
|  | TOTAL DES CHARGES D'EXPLOITATION (4) (II)  |  |     |  |    |         |                                  | GF         |  |  |  |
|  | 1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)   |  |     |  |    |         |                                  | GG         |  |  |  |
|  | Opérations en commun   | Bénéfice attribué ou perte transférée *                                      |     |  |    |         |                                  |            |  |  |  |
|  |  | Perte supportée ou bénéfice transféré *                                      |     |  |    |         |                                  |            |  |  |  |
| CHARGES FINANCIÈRES  | PRODUITS FINANCIERS  | Produits financiers de participations (5)                                    |     |  |    |         |                                  |            |  |  |  |
|  |  | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5) |     |  |    |         |                                  |            |  |  |  |
|  |  | Autres intérêts et produits assimilés (5)                                    |     |  |    |         |                                  |            |  |  |  |
|  |  | Reprises sur provisions et transferts de charges                             |     |  |    |         |                                  |            |  |  |  |
|  |  | Différences positives de change  |     |  |    |         |                                  |            |  |  |  |
|  |  | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                |     |  |    |         |                                  |            |  |  |  |
|  | TOTAL DES PRODUITS FINANCIERS (V)  |  |     |  |    |         |                                  | GP         |  |  |  |
|  | CHARGES FINANCIÈRES  | Dotations financières aux amortissements et provisions *                     |     |  |    |         |                                  |            |  |  |  |
|  |  | Intérêts et charges assimilées (6)   |     |  |    |         |                                  |            |  |  |  |
|  |  | Différences négatives de change  |     |  |    |         |                                  |            |  |  |  |
|  |  | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement               |     |  |    |         |                                  |            |  |  |  |
| TOTAL DES CHARGES FINANCIÈRES (VI)                             |  |  |     |  |    |         | GU                               | 18 495     |  |  |  |
| 2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)                                |  |  |     |  |    |         | GV                               | (17 803)   |  |  |  |
| 3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI) |  |  |     |  |    |         | GW                               | 27 190     |  |  |  |

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD



## COMpte DE RÉSULTAT DE L'EXERCICE (Suite)

DGFIP N° 2053-SD 2024

*Formulaire obligatoire (article 53 A  
du Code général des impôts)*

\* Des explications concernant ces rubriques figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD



**SAS CREAVID**

Annexe aux comptes annuels

de l'exercice clos le

31 décembre 2023

Montants exprimés en Euros



## 1- FAITS MAJEURS

### 1-1 Événements principaux de l'exercice

Afin de mieux maîtriser nos marges, un nouvel ERP a été mis en place en 2023 permettant de gérer l'ensemble des flux du devis à la facturation.

### 1-2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général à jour des différents règlements complémentaires en vigueur à la date d'établissement desdits comptes annuels

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

### 1-3 Événements postérieurs à la clôture

Dans une optique environnementale, nous avons obtenu la certification FSC pour la simple et double micro cannelure.



## 2- INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

### 2-1 Actif

#### 2-1-2 Tableau des immobilisations

Tableau 2054, voir annexe.

#### 2-1-3 Tableau des amortissements

Tableau 2055, voir annexe.

##### ***Immobilisations incorporelles***

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

##### **Fonds de commerce**

Le fonds de commerce exploité a été acquis en 2004 pour 1 500 euros. Il provient de la reprise partielle des actifs de la SAS SERI4

##### **Amortissements**

| Types d'immobilisations | Mode     | Durée     |
|-------------------------|----------|-----------|
| Logiciels et progiciels | Linéaire | 1 à 3 ans |

En vertu des dérogations accordées aux PME pour l'amortissement des immobilisations non décomposables, les amortissements continuent d'être calculés sur les durées d'usage.

##### ***Immobilisations corporelles***

##### **Evaluation**

##### **Frais d'acquisition**

Les frais accessoires, tels que droits de mutation, honoraires et commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'immobilisations corporelles sont incorporés dans le coût d'acquisition des immobilisations.

##### **Amortissements**

| Types d'immobilisations | Mode     | Durée     |
|-------------------------|----------|-----------|
| Constructions           | Linéaire | 10 ans    |
| Installations générales | Linéaire | 10 ans    |
| Matériel de bureau      | Linéaire | 3 – 5 ans |
| Mobilier de bureau      | Linéaire | 5 ans     |



En vertu des dérogations accordées aux PME pour l'amortissement des immobilisations non décomposables, les amortissements continuent d'être calculés sur les durées d'usage.

## 2-1-4 Créesances

### Classement par échéance

Tableau 2057 – voir annexe.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

## 2-1-5 Comptes de régularisation

### Charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant      |
|-----------------------------|--------------|
| Charges d'exploitation      | 3 516        |
| <b>Total</b>                | <b>3 516</b> |

## 2-1-6 Postes au bilan se rapportant aux entreprises liées

|                                     | Montant concernant les entreprises liées |
|-------------------------------------|--|
| Fournisseurs, AAR & FNP TOOL INVEST | 65 321 Cdt                               |
| Dépôt caution TOOL INVEST           | 9 544 Dt                                 |
| Compte courant TOOL INVEST          | 346 685 Cdt                              |
| Fournisseurs, AAR CREA PROD         | 1 103 987 Cdt                            |
| Stocks encours FNP et CCA CREA PROD | 169 749 Cdt                              |

|  |          |
|--|----------|
| Produits financiers                            |          |
| Charges financières : intérêts C/C TOOL INVEST | (12 982) |



## 2-2 Passif

### 2-2-1 Tableau de variation des capitaux propres

|                         | N-1              | +       | -       | N                |
|-------------------------|------------------|---------|---------|------------------|
| Capital                 | 40 000           |         |         | 40 000           |
| Primes, réserves        | 4 000            |         |         | 4 000            |
| Report à nouveau        |                  |         |         |                  |
| Résultat                | 106 893          | (7 071) | 106 893 | (7 071)          |
| Autres réserves         | 1 218 076        | 106 893 |         | 1 324 969        |
| Provisions règlementées | 518              | 161     | 16      | 663              |
| <b>Total</b>            | <b>1 369 487</b> |         |         | <b>1 362 622</b> |

### 2-2-2 Capital

#### ***Mouvements de l'exercice***

Au 31.12.2023, le capital est composé de 400 actions de 100 euros de valeur nominale.

|   | Nombre d'actions | Valeur   |
|---|------------------|----------|
| Position début de l'exercice  | 400              | 40 000 € |
| Mouvements :  |                  |          |
| Augmentation de capital par incorporation de comptes courants et amortissement des pertes |                  |          |
| Position fin de l'exercice  | 400              | 40 000 € |

### 2-2-3 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 60 496 euros charges sociales incluses (40%)

Taux d'actualisation 3.65%

Taux de capitalisation 2%

Age de départ à la retraite 64 ans



| Engagements de retraite | Provisionné | Non provisionné | TOTAL  |
|-------------------------|-------------|-----------------|--------|
| I.D.R                   | 1 672       | 58 824          | 60 496 |

#### 2-2-4 Provision pour risques et charges

| Nature                              | Solde initial | Dotation | Reprise | Solde |
|-------------------------------------|---------------|----------|---------|-------|
| Provision pour contrôle fiscal 2018 | 21 308        |          | 21 308  |       |
| Provision CFE rappel                | 792           |          | 792     |       |

#### 2-2-5 Compte de régularisation

##### *Produits constatés d'avance*

| Produits constatés d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Produits d'exploitation     | 3 730   |
| Total                       | 3 730   |

#### 2-2-6 Dettes financières

##### *Classement par échéance*

Tableau 2057 – voir annexe.

#### 2-2-7 Autres dettes

##### *Classement par échéance*

Tableau 2057 – voir annexe.



**2-2-8 Charges à payer**

| <b>Charges à payer</b>                                 | <b>Montant</b> |
|--|----------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés               | 189 130        |
| Dettes fiscales et sociales                            | 65 934         |
| Disponibilités, charges à payer                        | 927            |
| Autres dettes  | 1 824          |
| <b>Total</b>   | <b>257 815</b> |



### 3- Informations relatives au compte de résultat

#### 3-1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité

| Secteur d'activité           | Montant           |
|------------------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises       | 11 217 543        |
| Production vendue - services | 149 493           |
| <b>Total</b>                 | <b>11 367 036</b> |

#### 3-2 Résultat financier

S'élevant à - 17 803 €, il comprend :

- des intérêts de compte courant pour : (12 982 €)
- des escomptes / ventes pour : (5 513 €)

#### 3-3 Résultat exceptionnel

Il s'élève à - 34 861 €, il comprend :

- Indemnités de départ en retraite pour (113 701 €)
- Rétrocession contrat IFC pour 57 863 €

#### 3-4 Impôt sur les bénéfices

##### Ventilation

|   | Résultat courant | Résultat exceptionnel |
|---|------------------|-----------------------|
| Résultat avant impôts                   | 27 190           | (34 861)              |
| Impôts : - au taux de 25%<br>- sur PVLT | (660)            |                       |
| Résultat après impôts                   | (7 011)          |                       |

##### Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.



### Autres informations significatives

#### Sociétés intégrées fiscalement

La SAS CREAVID est intégrée fiscalement par la SARL Tool Invest depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2005. La société mère a pouvoir par convention de liquider l'impôt sur les sociétés du groupe. Néanmoins chaque fille du groupe, comptabilise l'impôt sur les sociétés qu'elle aurait payé hors intégration fiscale.

#### Autres informations

#### Effectif moyen

| Personnel salarié |           |
|-------------------|-----------|
| Cadres            | 5         |
| Employés          | 7         |
| <b>Total</b>      | <b>12</b> |

REÇU GREFFE

le 4 SEP. 2025

TRIBUNAL COMMERCE  
LILLE MÉTROPOLE

**SAS « CREAVID »**

au capital de 40 000 €

**Siège social :**

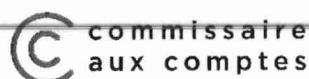
ZA MAURICE SCHUMANN  
59560 COMINES



**RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES  
SUR LES COMPTES ANNUELS**

*Exercice clos au 31/12/2023*

*Ce rapport contient 20 pages dont page de garde et annexes.*



**SOCIÉTÉ ANONYME AU CAPITAL DE 120 000 €**

Société d'expertise comptable et de commissariat aux comptes inscrite au Tableau de l'Ordre des experts-comptables des Hauts-de-France et à la Compagnie Régionale des Commissaires aux Comptes des Hauts-de-France

SIÈGE SOCIAL : Les Arboricoles - 183 rue des Moines 02200 VILLENEUVE-SAINT-GERMAIN - 325 366 441 RCS Soissons  
Tél 03 23 59 85 00 - groupechd.fr

## A l'Assemblée Générale de la SAS CREAVID



### Opinion

En exécution de la mission qui nous a été confiée par l'assemblée générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société CREAVID relatifs à l'exercice clos le 31/12/2023, 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 qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> janvier 2023 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

#### Justification des appréciations

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

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 à l'Assemblée Générale

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 Président et dans les autres documents adressés à l'Assemblée Générale sur la situation financière et les comptes annuels.

En application de la loi, nous nous sommes assurés que les diverses informations relatives aux prises de participation et de contrôle et à l'identité des détenteurs du capital ou des droits de vote nous ont été communiquées dans le rapport de gestion.

Nous attestons de la sincérité et de la concordance avec les comptes annuels des informations relatives aux délais de paiement mentionnés à l'article D.441-6 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 Président.

### **Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels**

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

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

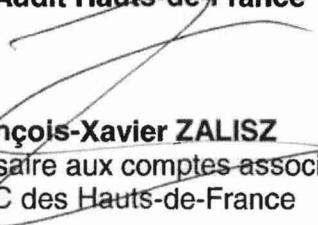
Dans le cadre d'un audit réalisé conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement professionnel tout au long de cet audit. En outre :



- il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;
- il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ;
- il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ;
- il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Valenciennes,  
le 31 mai 2024

**Pour la société**  
**CHD Audit Hauts-de-France**



**François-Xavier ZALISZ**  
Commissaire aux comptes associé  
CRCC des Hauts-de-France

## DONNÉES N ET N-1 / DONNÉES NON DÉCLARATIVES

Désignation de l'entreprise : CREAVI



|                                 |                               | Exercice N Net  | Exercice N -1 Net   |
|---------------------------------|-------------------------------|---|---------------------|
| Capital souscrit non appelé (I) |                               |   |                     |
| ACTIF IMMOBILISÉ                | IMMobilisations INCORPORELLES | Frais d'établissement   |                     |
|                                 | IMMobilisations INCORPORELLES | Frais de développement  |                     |
|                                 | IMMobilisations INCORPORELLES | Concessions, brevets et droits similaires                       |                     |
|                                 | IMMobilisations CORPORELLES   | Fonds commercial  | 1 500 1 500         |
|                                 | IMMobilisations CORPORELLES   | Autres immobilisations incorporelles                            | 38 843 50 000       |
|                                 | IMMobilisations CORPORELLES   | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           |                     |
| ACTIF IMMOBILISÉ                | IMMobilisations CORPORELLES   | Terrains  |                     |
|                                 | IMMobilisations CORPORELLES   | Constructions   | 6 640 7 611         |
|                                 | IMMobilisations CORPORELLES   | Installations techniques, matériel et outillage industriels     |                     |
|                                 | IMMobilisations FINANCIERES   | Autres immobilisations corporelles                              | 27 646 3 411        |
|                                 | IMMobilisations FINANCIERES   | Immobilisations en cours  |                     |
|                                 | IMMobilisations FINANCIERES   | Avances et acomptes   |                     |
| ACTIF CIRCULANT                 | IMMobilisations FINANCIERES   | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence |                     |
|                                 | IMMobilisations FINANCIERES   | Autres participations   | 1 376 1 376         |
|                                 | IMMobilisations FINANCIERES   | Créances rattachées à des participations                        |                     |
|                                 | IMMobilisations FINANCIERES   | Autres titres immobilisés                                       |                     |
|                                 | IMMobilisations FINANCIERES   | Prêts   | 2 389 2 389         |
|                                 | IMMobilisations FINANCIERES   | Autres immobilisations financières                              | 10 844 10 844       |
|                                 |                               | TOTAL (II)  | 89 238 77 132       |
| ACTIF CIRCULANT                 | STOCKS                        | Matières premières, approvisionnements                          |                     |
|                                 | STOCKS                        | En cours de production de biens                                 |                     |
|                                 | STOCKS                        | En cours de production de services                              |                     |
|                                 | CRÉANCES                      | Produits intermédiaires et finis                                |                     |
|                                 | CRÉANCES                      | Marchandises  |                     |
| ACTIF CIRCULANT                 | CRÉANCES                      | Avances et acomptes versés sur commandes                        |                     |
|                                 | CRÉANCES                      | Clients et comptes rattachés                                    | 3 792 249 4 590 549 |
|                                 | CRÉANCES                      | Autres créances   | 110 364 308 330     |
|                                 | CRÉANCES                      | Capital souscrit et appelé, non versé                           |                     |
| ACTIF CIRCULANT                 | DIVERS                        | Valeurs mobilières de placement                                 |                     |
|                                 | DIVERS                        | Disponibilités  | 199 193 263 608     |
|                                 | DIVERS                        | Charges constatées d'avance                                     | 3 516 203 465       |
|                                 |                               | TOTAL (III)   | 4 105 322 5 365 952 |
| Comptes de régularisation       |                               | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                        |                     |
|                                 |                               | Primes de remboursement des obligations (V)                     |                     |
|                                 |                               | Écarts de conversion actif (VI)                                 |                     |
|                                 |                               | TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)  | 4 194 559 5 443 084 |

CHD Audit Hauts-de-France  
Commissaire aux Comptes inscrit

C.R.C.C des Hauts-de-France

## DONNÉES N ET N-1 / DONNÉES NON DÉCLARATIVES

Désignation de l'entreprise : **CREAVI**

|                                    |  | Exercice N                              | Exercice N -1    |
|------------------------------------|--|---|------------------|
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)   | 40 000                                  | 40 000           |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ....                                 |   |                  |
|                                    | Écarts de réévaluation (2)   |   |                  |
|                                    | Réserve légale (3)   | 4 000                                   | 4 000            |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                       |   |                  |
|                                    | Réserves réglementées (3)  |   |                  |
|                                    | Autres réserves  | 1 324 969                               | 1 218 076        |
|                                    | Report à nouveau   |   |                  |
|                                    | <b>RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)</b>                            | (7 011)                                 | 106 893          |
|                                    | Subventions d'investissement   |   |                  |
|                                    | Provisions réglementées  | 663                                     | 518              |
|                                    |  | <b>TOTAL (I)</b>                        | <b>1 362 622</b> |
| Autres fonds propres               | Produit des émissions de titres participatifs                                |   |                  |
|                                    | Avances conditionnées  |   |                  |
|                                    |  | <b>TOTAL (II)</b>                       |                  |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques  |   | 21 308           |
|                                    | Provisions pour charges  |   | 792              |
|                                    |  | <b>TOTAL (III)</b>                      | <b>22 100</b>    |
| DETTES                             | Emprunts obligataires convertibles   |   |                  |
|                                    | Autres emprunts obligataires   |   |                  |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                   | 927                                     | 178              |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers  | 347 345                                 | 973 836          |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                             |   |                  |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                     | 1 437 647                               | 1 796 383        |
|                                    | Dettes fiscales et sociales  | 862 796                                 | 881 177          |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                              |   |                  |
|                                    | Autres dettes  | 179 492                                 | 149 922          |
|                                    | Produits constatés d'avance (4)  | 3 730                                   | 250 000          |
|                                    |  | <b>TOTAL (IV)</b>                       | <b>2 831 938</b> |
| Écarts de conversion passif        |  | (V)                                     |                  |
|                                    |  | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I à V)</b>            | <b>4 194 559</b> |
| RENOVIS                            | (1) Écart de réévaluation incorporé au capital                               |   |                  |
|                                    |  | Réserve spéciale de réévaluation (1959) |                  |
|                                    | (2) Dont   | { Écart de réévaluation libre           |                  |
|                                    |  |   |                  |
|                                    |  | Réserve de réévaluation (1976)          |                  |
|                                    | (3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme                       |   |                  |
|                                    | (4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an                    |   | 2 831 938        |
|                                    | (5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP |   | 4 051 496        |
|                                    |  | 927                                     | 178              |

## DONNÉES N ET N-1 / DONNÉES NON DÉCLARATIVES

Désignation de l'entreprise : **CREAVI**

Exercice N Exercice N-1

|   |  |  |                   |                   |
|---|--|--|-------------------|-------------------|
| PRODUITS D'EXPLOITATION   | Ventes de marchandises   |  | 11 217 543        | 12 580 360        |
|   | Production vendue  | biens  |                   |                   |
|   |  | services   | 149 493           | 112 121           |
|   | Chiffres d'affaires nets   |  | 11 367 036        | 12 692 481        |
|   | Production stockée   |  |                   |                   |
|   | Production immobilisée   |  |                   |                   |
|   | Subventions d'exploitation   |  |                   | 9 901             |
|   | Reprises sur amortissements et provisions, transferts de charges (9)                   |  | 58 500            | 19 063            |
|   | Autres produits (1) (11)   |  | 32 736            | 13 249            |
|   | <b>Total des produits d'exploitation (2) (I)</b>                                       |  | <b>11 458 272</b> | <b>12 734 695</b> |
| CHARGES D'EXPLOITATION  | Achats de marchandises (y compris droits de douane)                                    |  | 8 971 847         | 10 077 497        |
|   | Variation de stock (marchandises )   |  |                   |                   |
|   | Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane) |  |                   |                   |
|   | Variation de stock (matières premières et approvisionnements)                          |  |                   |                   |
|   | Autres achats et charges externes (3) (6 bis)  |  | 1 516 750         | 1 587 344         |
|   | Impôts, taxes et versements assimilés  |  | 19 492            | 22 259            |
|   | Salaires et traitements  |  | 605 058           | 625 118           |
|   | Charges sociales (10)  |  | 276 930           | 256 655           |
|   | Dotations d'exploitation   | Sur immobilisations { - dotations aux amortissements<br>- dotations aux provisions | 16 788            | 3 259             |
|   |  | Sur actif circulant : dotations aux provisions                                     | 378               | 9 396             |
|   |  | Pour risques et charges : dotations aux provisions                                 |                   |                   |
|   | Autres charges (12)  |  | 6 036             | 14                |
| <b>Total des charges d'exploitation (4) (II)</b>                      |  |  | <b>11 413 278</b> | <b>12 581 543</b> |
| <b>1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)</b>                           |  |  | <b>44 993</b>     | <b>153 152</b>    |
| opérations en commun  | Bénéfice attribué ou perte transférée  |  |                   |                   |
|   | Perte supportée ou bénéfice transféré  |  |                   |                   |
| PRODUITS FINANCIERS   | Produits financiers de participations (5)  |  |                   |                   |
|   | Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)           |  |                   |                   |
|   | Autres intérêts et produits assimilés (5)  |  | 692               | 757               |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges                                       |  |                   |                   |
|   | Différences positives de change  |  |                   |                   |
|   | Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement                          |  |                   |                   |
|   | <b>Total des produits financiers (V)</b>   |  | <b>692</b>        | <b>757</b>        |
| CHARGES FINANCIERES   | Dotations financières aux amortissements et provisions                                 |  |                   |                   |
|   | Intérêts et charges assimilées (6)   |  | 18 495            | 26 068            |
|   | Différences négatives de change  |  |                   |                   |
|   | Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement                         |  |                   |                   |
| <b>Total des charges financières (VI)</b>                             |  |  | <b>18 495</b>     | <b>26 068</b>     |
| <b>2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)</b>                                |  |  | <b>(17 803)</b>   | <b>(25 311)</b>   |
| <b>3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)</b> |  |  | <b>27 190</b>     | <b>127 841</b>    |

DONNÉES N ET N-1 / DONNÉES NON DÉCLARATIVES

Désignation de l'entreprise : **CREAVI**

|   |   | Exercice N        | Exercice N -1  |
|---|---|-------------------|--|
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  | Produits exceptionnels sur opérations de gestion  |                   | <b>20 791</b>  |
|   | Produits exceptionnels sur opérations en capital  |                   |  |
|   | Reprises sur provisions et transferts de charges  | <b>22 116</b>     |  |
|   | <b>Total des produits exceptionnels (VII)</b>   | <b>22 116</b>     | <b>20 791</b>  |
| PRODUITS EXCEPTIONNELS  | Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)   | <b>56 816</b>     | <b>872</b>   |
|   | Charges exceptionnelles sur opérations en capital   |                   |  |
|   | Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions  | <b>161</b>        | <b>1 162</b>   |
|   | <b>Total des charges exceptionnelles (VIII)</b>   | <b>56 977</b>     | <b>2 034</b>   |
| <b>4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)</b>                         |   | <b>(34 861)</b>   | <b>18 757</b>  |
| Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)         |   |                   |  |
| Impôts sur les bénéfices (X)  |   | <b>(660)</b>      | <b>39 705</b>  |
| <b>TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)</b>                         |   | <b>11 481 080</b> | <b>12 756 242</b>  |
| <b>TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)</b>               |   | <b>11 488 091</b> | <b>12 649 350</b>  |
| <b>5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)</b> |   | <b>(7 011)</b>    | <b>106 893</b>   |
| RENOVIS   | (1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme   |                   |  |
|   | (2) Dont { produits de locations immobilières<br>produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs |                   |  |
|   | (3) Dont { - Crédit-bail mobilier<br>- Crédit-bail immobilier   |                   | Commissaire aux Comptes inscrit<br>C.R.C.C des Hauts-de-France |
|   | (4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs   |                   |  |
|   | (5) Dont produits concernant les entreprises liées  |                   |  |
|   | (6) Dont intérêts concernant les entreprises liées  | <b>12 982</b>     | <b>22 399</b>  |
|   | (6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)                              | <b>1 100</b>      | <b>400</b>   |
|   | (6ter) Dont amortissements des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)                        |                   |  |
|   | Dont amortissements exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinque D)                       |                   |  |
|   | (9) Dont transferts de charges  | <b>52 536</b>     | <b>18 865</b>  |
|   | (10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant  |                   |  |
|   | (11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)                                      |                   |  |
|   | (12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)                                       |                   |  |

CHD Audit Hauts-de-France

Commissaire aux Comptes inscrit  
C.R.C.C des Hauts-de-France



SAS CREAVI  
Annexe aux comptes annuels  
de l'exercice clos le 31 décembre 2023

## 1- FAITS MAJEURS

### 1-1 Événements principaux de l'exercice

Afin de mieux maîtriser nos marges, un nouvel ERP a été mis en place en 2023 permettant de gérer l'ensemble des flux du devis à la facturation.

### 1-2 Principes, règles et méthodes comptables

Les comptes annuels ont été arrêtés conformément au règlement de l'Autorité des Normes Comptables n°2014-03 du 8 septembre 2014, relatif au Plan Comptable Général à jour des différents règlements complémentaires en vigueur à la date d'établissement desdits comptes annuels

Les conventions générales comptables ont été appliquées dans le respect du principe de prudence, conformément aux hypothèses de base : continuité de l'exploitation, permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre, indépendance des exercices, conformément aux règles générales d'établissement et de présentation des comptes annuels.

### 1-3 Événements postérieurs à la clôture

Dans une optique environnementale, nous avons obtenu la certification FSC pour la simple et double micro cannelure.

CHD Audit Hauts-de-France  
Commissaire aux Comptes inscrit  
C.R.C.C des Hauts-de-France



## 2- INFORMATIONS RELATIVES AU BILAN

### 2-1 Actif

#### 2-1-2 Tableau des immobilisations

Tableau 2054, voir annexe.

CHD Audit Hauts-de-France  
Commissaire aux Comptes inscrit  
C.R.C.C des Hauts-de-France

#### 2-1-3 Tableau des amortissements

Tableau 2055, voir annexe.

##### **Immobilisations incorporelles**

Les immobilisations incorporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, après déduction des rabais, remises et escomptes de règlement ou à leur coût de production.

##### **Fonds de commerce**

Le fonds de commerce exploité a été acquis en 2004 pour 1 500 euros. Il provient de la reprise partielle des actifs de la SAS SERI4

##### **Amortissements**

| Types d'immobilisations | Mode     | Durée     |
|-------------------------|----------|-----------|
| Logiciels et progiciels | Linéaire | 1 à 3 ans |

En vertu des dérogations accordées aux PME pour l'amortissement des immobilisations non décomposables, les amortissements continuent d'être calculés sur les durées d'usage.

##### **Immobilisations corporelles**

##### **Evaluation**

##### **Frais d'acquisition**

Les frais accessoires, tels que droits de mutation, honoraires et commissions, frais d'actes liés à l'acquisition d'immobilisations corporelles sont incorporés dans le coût d'acquisition des immobilisations.

##### **Amortissements**

| Types d'immobilisations | Mode     | Durée     |
|-------------------------|----------|-----------|
| Constructions           | Linéaire | 10 ans    |
| Installations générales | Linéaire | 10 ans    |
| Matériel de bureau      | Linéaire | 3 – 5 ans |
| Mobilier de bureau      | Linéaire | 5 ans     |



En vertu des dérogations accordées aux PME pour l'amortissement des immobilisations non décomposables, les amortissements continuent d'être calculés sur les durées d'usage.

#### 2-1-4 Créesances

##### Classement par échéance

Tableau 2057 – voir annexe.

Les créances sont valorisées à leur valeur nominale. Une provision pour dépréciation est pratiquée lorsque la valeur d'inventaire est inférieure à la valeur comptable.

CHD Audit Hauts-de-France  
Commissaire aux Comptes inscrit  
C.R.C.C des Hauts-de-France

#### 2-1-5 Comptes de régularisation

##### Charges constatées d'avance

| Charges constatées d'avance | Montant      |
|-----------------------------|--------------|
| Charges d'exploitation      | 3 516        |
| <b>Total</b>                | <b>3 516</b> |

#### 2-1-6 Postes au bilan se rapportant aux entreprises liées

|                                     | Montant concernant les entreprises liées |
|-------------------------------------|--|
| Fournisseurs, AAR & FNP TOOL INVEST | 65 321 Cdt                               |
| Dépôt caution TOOL INVEST           | 9 544 Dt                                 |
| Compte courant TOOL INVEST          | 346 685 Cdt                              |
| Fournisseurs, AAR CREA PROD         | 1 103 987 Cdt                            |
| Stocks encours FNP et CCA CREA PROD | 169 749 Cdt                              |

|  |          |
|--|----------|
| Produits financiers                            |          |
| Charges financières : intérêts C/C TOOL INVEST | (12 982) |

## 2-2 Passif

### 2-2-1 Tableau de variation des capitaux propres

|                         | N-1              | +       | -       | N                |
|-------------------------|------------------|---------|---------|------------------|
| Capital                 | 40 000           |         |         | 40 000           |
| Primes, réserves        | 4 000            |         |         | 4 000            |
| Report à nouveau        |                  |         |         |                  |
| Résultat                | 106 893          | (7 071) | 106 893 | (7 071)          |
| Autres réserves         | 1 218 076        | 106 893 |         | 1 324 969        |
| Provisions règlementées | 518              | 161     | 16      | 663              |
| <b>Total</b>            | <b>1 369 487</b> |         |         | <b>1 362 622</b> |

### 2-2-2 Capital

#### *Mouvements de l'exercice*

Au 31.12.2023, le capital est composé de 400 actions de 100 euros de valeur nominale.

|   | Nombre d'actions | Valeur   |
|---|------------------|----------|
| Position début de l'exercice  | 400              | 40 000 € |
| Mouvements :  |                  |          |
| Augmentation de capital par incorporation de comptes courants et amortissement des pertes |                  |          |
| Position fin de l'exercice  | 400              | 40 000 € |

### 2-2-3 Engagements pris en matière de retraite

Le montant des droits qui seraient acquis par les salariés au titre de l'indemnité de départ à la retraite, en tenant compte d'une probabilité de présence dans l'entreprise à l'âge de la retraite s'élève à 60 496 euros charges sociales incluses (40%)

Taux d'actualisation 3.65%

Taux de capitalisation 2%

Age de départ à la retraite 64 ans



| Engagements de retraite | Provisionné | Non provisionné | TOTAL  |
|-------------------------|-------------|-----------------|--------|
| I.D.R                   | 1 672       | 58 824          | 60 496 |

## 2-2-4 Provision pour risques et charges

| Nature                              | Solde initial | Dotation | Reprise | Solde |
|-------------------------------------|---------------|----------|---------|-------|
| Provision pour contrôle fiscal 2018 | 21 308        |          | 21 308  |       |
| Provision CFE rappel                | 792           |          | 792     |       |

## 2-2-5 Compte de régularisation

### *Produits constatés d'avance*

| Produits constatés d'avance | Montant |
|-----------------------------|---------|
| Produits d'exploitation     | 3 730   |
| Total                       | 3 730   |

## 2-2-6 Dettes financières

### *Classement par échéance*

Tableau 2057 – voir annexe.

CHD Audit Hauts-de-France  
Commissaire aux Comptes inscrit  
C.R.C.C des Hauts-de-France

## 2-2-7 Autres dettes

### *Classement par échéance*

Tableau 2057 – voir annexe.



## 2-2-8 Charges à payer

| Charges à payer  | Montant              |
|--|----------------------|
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit |                      |
| Dettes Fournisseurs et Comptes rattachés               | 189 130              |
| Dettes fiscales et sociales                            | 65 934               |
| Disponibilités, charges à payer                        | 927                  |
| Autres dettes  | 1 824                |
| Commissaire aux Comptes inscrit                        | <b>Total</b> 257 815 |

CHD Audit Hauts-de-France

C.R.C.C des Hauts-de-France



### 3- Informations relatives au compte de résultat

#### 3-1 Ventilation du chiffre d'affaires par secteur d'activité

| Secteur d'activité           | Montant           |
|------------------------------|-------------------|
| Ventes de marchandises       | 11 217 543        |
| Production vendue - services | 149 493           |
| <b>Total</b>                 | <b>11 367 036</b> |

#### 3-2 Résultat financier

S'élevant à – 17 803 €, il comprend :

- des intérêts de compte courant pour : (12 982 €)
- des escomptes / ventes pour : (5 513 €)

#### 3-3 Résultat exceptionnel

Il s'élève à - 34 861 €, il comprend :

- Indemnités de départ en retraite pour (113 701 €)
- Rétrocession contrat IFC pour 57 863 €

CHD Audit Hauts-de-France  
Commissaire aux Comptes inscrit

C.R.C.C des Hauts-de-France

#### 3-4 Impôt sur les bénéfices

##### Ventilation

|  | Résultat courant | Résultat exceptionnel |
|--|------------------|-----------------------|
| Résultat avant impôts                      | 27 190           | (34 861)              |
| Impôts :<br>- au taux de 25%<br>- sur PVLT | (660)            |                       |
| Résultat après impôts                      | (7 011)          |                       |

##### Méthode employée :

Les corrections fiscales ont été reclassées selon leur nature en résultat courant et résultat exceptionnel.



### Autres informations significatives

#### Sociétés intégrées fiscalement

La SAS CREAVID est intégrée fiscalement par la SARL Tool Invest depuis le 1<sup>er</sup> janvier 2005. La société mère a pouvoir par convention de liquider l'impôt sur les sociétés du groupe. Néanmoins chaque fille du groupe, comptabilise l'impôt sur les sociétés qu'elle aurait payé hors intégration fiscale.

#### Autres informations

#### Effectif moyen

CHD Audit Hauts-de-France  
Commissaire aux Comptes inscrit  
C.R.C.C des Hauts-de-France

| Personnel salarié |           |
|-------------------|-----------|
| Cadres            | 5         |
| Employés          | 7         |
| <b>Total</b>      | <b>12</b> |





| Désignation de l'entreprise |   | CREAVI  |                 |   |  | Néant □ *   |  |
|-----------------------------|---|---|-----------------|---|--|---|--|
| CADRE A                     |   | IMMOBILISATIONS   |                 | Valeur brute des immobilisations au début de l'exercice | Consécutives à une réévaluation pratiquée au cours de l'exercice résultant d'une mise en équivalence | Augmentations   |  |
|                             |   |   |                 | 1   | 2  | 3   |  |
| INCORP.                     | Frais d'établissement et de développement       | TOTAL I   | CZ              |   | D8   |   | D9   |
|                             | Autres postes d'immobilisations incorporelles   | TOTAL II  | KD              | 205 797   | KE   |   | KF 50 000  |
| CORPORELLES                 | Terrains  |   | KG              |   | KH   |   | KI   |
|                             | Constructions                                   | Sur sol propre ( dont composants L9 )   | KJ              |   | KK   |   | KL   |
|                             |   | Sur sol d'autrui ( dont composants M1 )   | KM              |   | KN   |   | KO   |
|                             |   | Installations gales, agencements, aménagts des constructions dont composants M2 ) | KP              | 9 712   | KQ   |   | KR   |
|                             |   | Installations techniques, matériel et outillage industriels dont composants M3 )  | KS              |   | KT   |   | KU   |
|                             | Autres immo. corporelles                        | Installations générales, agencements, aménagements divers *                       | KV              |   | KW   |   | KX   |
|                             |   | Matériel de transport *   | KY              |   | KZ   |   | LA 26 556  |
|                             |   | Matériel de bureau et mobilier informatique                                       | LB              | 16 393  | LC   |   | LD 2 338   |
|                             |   | Emballages récupérables et divers *   | LE              |   | LF   |   | LG   |
|                             |   | Immobilisations corporelles en cours  | LH              |   | LI   |   | LJ   |
| FINANCIERES                 | Avances et acomptes                             |   | LK              |   | LL   |   | LM   |
|                             |   | TOTAL III   | LN              | 26 105  | LO   |   | LP 28 894  |
|                             | Participations évaluées par mise en équivalence |   | 8G              |   | 8M   |   | 8T   |
|                             | Autres participations                           |   | 8U              | 1 376   | 8V   |   | 8W   |
|                             | Autres titres immobilisés                       |   | 1P              |   | 1R   |   | 1S   |
|                             | Prêts et autres immobilisations financières     |   | 1T              | 13 233  | 1U   |   | 1V   |
|                             |   | TOTAL IV  | LQ              | 14 609  | LR   |   | LS   |
|                             |   | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)   | ØG              | 246 512   | ØH   |   | ØJ 78 894  |
|                             | CADRE B   |   | IMMOBILISATIONS |   | Diminutions  |   |  |
|                             |   |   |                 | Par virement de poste à poste                           | Par cession à des tiers ou mises hors service ou résultant d'une mise en équivalence                 | Valeur brute des immobilisations à la fin de l'exercice | Réévaluation légale* ou évaluation par mise en équivalence |
| CORPORELLES                 |   |   | 1               |   | 2  | 3   | Valeur d'origine des immobilisations en fin d'exercice     |
|                             | Frais d'établissement et de développement       | TOTAL I   | IN              | CØ  | DØ   |   | D7   |
|                             | Autres postes d'immobilisations incorporelles   | TOTAL II  | IO              | LV  | 106 628  | LW 149 169  | 1X   |
|                             | Terrains  | IP  |                 | LX  |  | LY  | LZ   |
|                             | Constructions                                   | Sur sol propre IQ   |                 |   | MB   |   | MC   |
|                             |   | Sur sol d'autrui IR   | MD              |   | ME   |   | MF   |
|                             |   | Inst. Générales, agencements, aménagements des constructions IS                   | MG              | MH  | 9 712  | MJ  | MI   |
|                             |   | Installations techniques, matériel et outillages industriels IT                   | MJ              | MK  |  |   | ML   |
|                             |   | Installations gales, agencements, aménagements divers IU                          | MM              |   | MN   |   | MO   |
|                             | Autres immobilisations corporelles              | Matériel de transport IV  | MQ              |   | 26 556   | MR  |  |
| FINANCIERES                 |   | Matériel de bureau et informatique, mobilier IW                                   | MS              | 1 616   | MT   | 17 115  | MU   |
|                             |   | Emballages récupérables et divers* IX   | MV              |   | MW   |   | MX   |
|                             |   | Immobilisations corporelles en cours MY   | MZ              |   | NA   |   | NB   |
|                             |   | Avances et acomptes NC  | ND              |   | NE   |   | NF   |
|                             |   | TOTAL III   | IY              | NG  | 1 616  | NH 53 383   | NI   |
|                             | Participations évaluées par mise en équivalence | IZ  | ØU              |   | M7   |   | ØW   |
|                             | Autres participations                           | IØ  | ØX              |   | ØY   | 1 376   | ØZ   |
|                             | Autres titres immobilisés                       | I1  | 2B              |   | 2C   |   | 2D   |
|                             | Prêts et autres immobilisations financières     | I2  | 2E              |   | 2F   | 13 233  | 2G   |
|                             |   | TOTAL IV  | I3              | NJ  | NK   | 14 609  | 2H   |
|                             |   | TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III + IV)   | I4              | ØK  | 108 244  | ØL  | 217 161 ØM   |

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD



DGFiP N° 2055-SD 2023  
Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des Impôts)

|   |  |         |   |   |        |   |        |   |         |
|---|--|---------|---|---|--------|---|--------|---|---------|
| Désignation de l'entreprise                                 |  | CREAVI  |   |   |        |   |        | Néant <input type="checkbox"/>                    |         |
| CADRE A   | SITUATIONS ET MOUVEMENTS DE L'EXERCICE DES AMORTISSEMENTS TECHNIQUES (OU VENANT EN DIMINUTION DE L'ACTIF)* |         |   |   |        |   |        |   |         |
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                               |  |         | Montant des amortissements au début de l'exercice | Augmentations : dotations de l'exercice |        | Diminutions : amortissements afférents aux éléments sortis de l'actif et reprises |        | Montant des amortissements à la fin de l'exercice |         |
| Frais d'établissement et de développement                   | CY   |         | EL  |   | EM     |   | EN     |   |         |
| Fonds commercial  | RE   |         | RF  |   | RI     |   | RJ     |   |         |
| Autres immobilisations incorporelles                        | PE   | 154 297 | PF  | 11 157                                  | PG     | 56 628  | PH     | 108 826   |         |
|   | TOTAL I  | RK      | 154 297   | RM                                      | 11 157 | RN  | 56 628 | RO  | 108 826 |
| Terrains  |  | PI      |   | PJ                                      |        | PK  |        | PL  |         |
| Constructions   | Sur sol propre   | PM      |   | PN                                      |        | PO  |        | PQ  |         |
|   | Sur sol d'autrui   | PR      |   | PS                                      |        | PT  |        | PU  |         |
|   | Inst. Générales, agencements et aménagements des constructions   | PV      | 2 101   | PW                                      | 971    | PX  |        | PY  | 3 072   |
| Installations techniques, matériel et outillage industriels | PZ   |         | QA  |   | QB     |   | QC     |   |         |
| Autres immobilisations corporelles                          | Inst. Générales, agencements, aménagements divers  | QD      | QE  |   | QF     |   | QG     |   |         |
|   | Matériel de transport  | QH      | QI  | 3 010                                   | QJ     |   | QK     | 3 010   |         |
|   | Matériel de bureau et informatique, mobilier   | QL      | 12 982  | QM                                      | 1 649  | QN  | 1 616  | QO  | 13 015  |
|   | Emballages récupérables et divers  | QP      | QR  |   | QS     |   | QT     |   |         |
|   | TOTAL II   | QU      | 15 083  | QV                                      | 5 630  | QW  | 1 616  | QX  | 19 097  |
|   | TOTAL GÉNÉRAL (I + II)   | ØN      | 169 380   | ØP                                      | 16 788 | ØQ  | 58 244 | ØR  | 127 924 |

|   |  |           |  |           |           |           |   |     |    |
|---|--|-----------|--|-----------|-----------|-----------|---|-----|----|
| CADRE B   | VENTILATION DES MOUVEMENTS AFFECTANT LA PROVISION POUR AMORTISSEMENTS DÉROGATOIRES |           |  |           |           |           |   |     |    |
| IMMOBILISATIONS AMORTISSABLES                             | DOTATIONS  |           |  | REPRISES  |           |           | Mouvement net des amortissements à la fin de l'exercice |     |    |
|   | Colonne 1  | Colonne 2 | Colonne 3                                | Colonne 4 | Colonne 5 | Colonne 6 |   |     |    |
| Frais d'établissement                                     | M9   | N1        | N2                                       | N3        | N4        | N5        | N6  |     |    |
| Fonds commercial  | RP   | RQ        | RR                                       | RS        | RT        | RU        | RV  |     |    |
| Autres immobilisations incorporelles                      | N7   | N8        | P6                                       | P7        | P8        | P9        | Q1  |     |    |
|   | TOTAL I  | RW        | RX                                       | RY        | RZ        | SB        | SC  | SD  |    |
| Terrains  | Q2   | Q3        | Q4                                       | Q5        | Q6        | Q7        | Q8  |     |    |
| Constructions   | Sur sol propre   | Q9        | R1                                       | R2        | R3        | R4        | R5  | R6  |    |
|   | Sur sol d'autrui   | R7        | R8                                       | R9        | S1        | S2        | S3  | S4  |    |
|   | Inst. gales, agenc., aménagements divers   | S5        | S6                                       | S7        | S8        | S9        | S10   | S11 |    |
| Installations techniques, matériel et outillage           | T3   | T4        | T5                                       | T6        | T7        | T8        | T9  |     |    |
| Autres immobilisations corporelles                        | Inst. Gales, agenc. Et aménagements divers   | U1        | U2                                       | U3        | U4        | U5        | U6  | U7  |    |
|   | Matériel de transport  | U8        | U9                                       | V1        | V2        | V3        | V4  | V5  |    |
|   | Matériel de bureau et informatique, mobilier                                       | V6        | V7                                       | 161       | V8        | V9        | W1  | 16  | W2 |
|   | Emballages, récupérations et divers  | W4        | W5                                       | W6        | W7        | W8        | W9  | X1  |    |
|   | TOTAL II   | X2        | X3                                       | 161       | X4        | X5        | X6  | 16  | X7 |
| Frais d'acquisition de titres de participations TOTAL III | NL   |           |  | NM        |           |           |   | NO  |    |
| Total général (I + II + III)                              | NP   | NQ        | 161                                      | NR        | NS        | NT        | 16  | NU  | NV |
| Total général non ventilé (NP + NQ + NR)                  | NW   | 161       | Total général non ventilé (NS + NT + NU) |           | NY        | 16        | Total général non ventilé (NW - NY)                     |     | NZ |

|   |  |  |  |               |  |  |  |                                    |  |
|---|--|--|--|---------------|--|--|--|------------------------------------|--|
| CADRE C                                 | MOUVEMENTS DE L'EXERCICE AFFECTANT LES CHARGES RÉPARTIES SUR PLUSIEURS EXERCICES * |  |  |               |  |  |  |                                    |  |
|   | Montant net au début de l'exercice   |  |  | Augmentations |  | Dotations de l'exercice aux amortissements |  | Montant net à la fin de l'exercice |  |
| Frais d'émission d'emprunt à étaler     |  |  |  |               |  |  |  |                                    |  |
| Primes de remboursement des obligations |  |  |  |               |  |  |  |                                    |  |

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD



| Désignation de l'entreprise        |  | CREAVI                                     |               |   |            |                             |                                 | Néant <input type="checkbox"/> |               |                                |
|------------------------------------|--|--|---------------|---|------------|-----------------------------|---------------------------------|--------------------------------|---------------|--------------------------------|
| PROVISIONS RÉGLEMENTÉES            | NATURE DES PROVISIONS  | Montant au début de l'exercice             |               | AUGMENTATIONS : Dotations de l'exercice |            | DIMINUTIONS : de l'exercice |                                 | Reprises                       |               | Montant à la fin de l'exercice |
|                                    |  | 1  | 2             | 3                                       | 4          | TC                          |                                 |                                |               |                                |
|                                    | Provisions pour reconstitution des gisements miniers et pétroliers * | 3T   |               | TA                                      |            | TB                          |                                 | TC                             |               |                                |
|                                    | Provisions pour investissement (art. 237 bis A-II du CGI) *          | 3U   |               | TD                                      |            | TE                          |                                 | TF                             |               |                                |
|                                    | Provisions pour hausse des prix (1) *                                | 3V   |               | TG                                      |            | TH                          |                                 | TI                             |               |                                |
|                                    | Amortissements dérogatoires  | 3X   | 518           | TM                                      | 161        | TN                          | 16                              | TO                             | 663           |                                |
|                                    | Dont majorations exceptionnelles de 30 %                             | D3   |               | D4                                      |            | D5                          |                                 | D6                             |               |                                |
|                                    | Provisions pour prêts d'installation (art. 39 quinque H du CGI)      | IJ   |               | IK                                      |            | IL                          |                                 | IM                             |               |                                |
|                                    | Autres provisions réglementées (1)                                   | 3Y   |               | TP                                      |            | TQ                          |                                 | TR                             |               |                                |
|                                    | <b>TOTAL I</b>   | 3Z   | <b>518</b>    | TS                                      | <b>161</b> | TT                          | <b>16</b>                       | TU                             | <b>663</b>    |                                |
| PROVISIONS POUR RISQUES ET CHARGES | Provisions pour litiges  | 4A   |               | 4B                                      |            | 4C                          |                                 | 4D                             |               |                                |
|                                    | Provisions pour garanties données aux clients                        | 4E   |               | 4F                                      |            | 4G                          |                                 | 4H                             |               |                                |
|                                    | Provisions pour pertes sur marchés à terme                           | 4J   |               | 4K                                      |            | 4L                          |                                 | 4M                             |               |                                |
|                                    | Provisions pour amendes et pénalités                                 | 4N   |               | 4P                                      |            | 4R                          | Commissaire aux Comptes inscrit | 4S                             |               |                                |
|                                    | Provisions pour pertes de change                                     | 4T   |               | 4U                                      |            | 4V                          | C.R.C.C des Hauts-de-France     | 4W                             |               |                                |
|                                    | Provisions pour pensions et obligations similaires                   | 4X   |               | 4Y                                      |            | 4Z                          |                                 | 5A                             |               |                                |
|                                    | Provisions pour impôts (1)   | 5B   | 792           | 5C                                      |            | 5D                          | 792                             | 5E                             |               |                                |
|                                    | Provisions pour renouvellement des immobilisations *                 | 5F   |               | 5H                                      |            | 5J                          |                                 | 5K                             |               |                                |
|                                    | Provisions pour gros entretien et grandes révisions                  | EO   |               | EP                                      |            | EQ                          |                                 | ER                             |               |                                |
|                                    | Provisions pour charges sociales et fiscales sur congés à payer *    | 5R   |               | 5S                                      |            | 5T                          |                                 | 5U                             |               |                                |
|                                    | Autres provisions pour risques et charges (1)                        | 5V   | 21 308        | 5W                                      |            | 5X                          | 21 308                          | 5Y                             |               |                                |
|                                    | <b>TOTAL II</b>  | 5Z   | <b>22 100</b> | TV                                      |            | TW                          | <b>22 100</b>                   | TX                             |               |                                |
| PROVISIONS POUR DÉPRÉCIATION       | Sur immobilisations  | - incorporelles                            | 6A            | 6B                                      |            | 6C                          |                                 | 6D                             |               |                                |
|                                    |  | - corporelles                              | 6E            | 6F                                      |            | 6G                          |                                 | 6H                             |               |                                |
|                                    |  | - titres mis en équivalence                | Ø2            | Ø3                                      |            | Ø4                          |                                 | Ø5                             |               |                                |
|                                    |  | - titres de participations                 | 9U            | 9V                                      |            | 9W                          |                                 | 9X                             |               |                                |
|                                    |  | - autres immobilisations financières (1) * | Ø6            | Ø7                                      |            | Ø8                          |                                 | Ø9                             |               |                                |
|                                    | Sur stocks et en cours   | 6N   | 6P            |   | 6R         |                             | 6S                              |                                |               |                                |
|                                    | Sur comptes clients  | 6T   | 62 837        | 6U                                      | 378        | 6V                          | 5 964                           | 6W                             | 57 251        |                                |
|                                    | Autres provisions pour dépréciation (1) *                            | 6X   |               | 6Y                                      |            | 6Z                          |                                 | 7A                             |               |                                |
|                                    | <b>TOTAL III</b>   | 7B   | <b>62 837</b> | TY                                      | <b>378</b> | TZ                          | <b>5 964</b>                    | UA                             | <b>57 251</b> |                                |
|                                    | <b>TOTAL GÉNÉRAL (I + II + III)</b>                                  | 7C   | <b>85 455</b> | UB                                      | <b>539</b> | UC                          | <b>28 080</b>                   | UD                             | <b>57 914</b> |                                |
|                                    | Dont dotations et reprises   | - d'exploitation                           | UE            |   | 378        | UF                          | 5 964                           |                                |               |                                |
|                                    |  | - financières                              | UG            |   | UH         |                             |                                 |                                |               |                                |
|                                    |  | - exceptionnelles                          | UJ            |   | 161        | UK                          | 22 116                          |                                |               |                                |

Titres mis en équivalence : montant de la dépréciation à la clôture de l'exercice calculé selon les règles prévues à l'article 39-1-5<sup>ter</sup> du CGI

10

(1) à détailler sur feuillet séparé selon l'année de constitution de la provision ou selon l'objet de la provision

NOTA : les charges à payer ne doivent pas être mentionnées sur ce tableau mais être ventilées sur l'état détaillé des charges à payer dont la production est prévue par l'article 38 II de l'annexe III au CGI

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

(8)

**ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES ET DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE \***



Formulaire obligatoire (article 53 A du Code général des impôts)

| Désignation de l'entreprise   |   | CREAVI                                       |              |   |                                | Néant <input type="checkbox"/> |
|---|---|--|--------------|---|--------------------------------|--------------------------------|
| CADRE A   | ÉTAT DES CRÉANCES   |  |              | MONTANT BRUT  | À 1 AN AU PLUS                 | À PLUS D'UN AN                 |
|   | 1   | 2  | 3            |   |                                |                                |
| DE L'ACTIF<br>IMMOBILISÉ  | Créances rattachées à des participations  | UL   |              | UM  |                                | UN                             |
|   | Prêts (1) (2)   | UP   | 2 389        | UR  |                                | US 2 389                       |
|   | Autres immobilisations financières  | UT   | 10 844       | UV  |                                | UW 10 844                      |
|   | Clients douteux ou litigieux  | VA   | 68 701       |   | 68 701                         |                                |
|   | Autres créances clients   | UX   | 3 780 798    |   | 3 780 798                      |                                |
|   | Créance représentative de titres prêtés ou remis en garantie* ( Provisions pour dépréciation antérieurement constituée* ) | UO   | Z1           |   |                                |                                |
|   | Personnel et comptes rattachés  | UY   |              |   |                                |                                |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | UZ   |              |   |                                |                                |
|   | Impôts sur les bénéfices  | VM   |              |   |                                |                                |
|   | Etat et autres collectivités publiques  | Taxe sur la valeur ajoutée                   | VB           | 13 192  |                                | 13 192                         |
| DE L'ACTIF CIRCULANT  |   | Autres impôts, taxes et versements assimilés | VN           | 470   |                                | 470                            |
|   | Divers  | VP   |              |   |                                |                                |
|   | Groupe et associés (2)  | VC   | 660          |   | 660                            |                                |
|   | Débiteurs divers (dont créances relatives à des opérations de pension de titres)  | VR   | 96 041       |   | 96 041                         |                                |
|   | Charges constatées d'avance   | VS   | 3 516        |   | 3 516                          |                                |
|   | TOTALS  |  | VT           | 3 976 612   | VU 3 963 379                   | VV 13 233                      |
|   | (1) Montant des   | - Prêts accordés en cours d'exercice         | VD           |   |                                |                                |
|   |   | - Remboursements obtenus en cours d'exercice | VE           |   |                                |                                |
|   | (2) Prêts et avances consentis aux associés (personnes physiques)   |  | VF           |   |                                |                                |
| CADRE B   | ÉTAT DES DETTES   |  | Montant brut | À 1 an au plus  | À plus d'1 an et 5 ans au plus | À plus de 5 ans                |
|   |   | 1  | 2            | 3   | 4                              |                                |
|   | Emprunts obligatoires convertibles (1)  | 7Y   |              |   |                                |                                |
|   | Autres emprunts obligatoires (1)  | 7Z   |              |   |                                |                                |
|   | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (1)  | à 1 an maximum à l'origine                   | VG           |   |                                |                                |
|   |   | à plus d'1 an à l'origine                    | VH           | 927   | 927                            |                                |
|   | Emprunts et dettes financières divers (1) (2)   | 8A   |              |   |                                |                                |
|   | Fournisseurs et comptes rattachés   | 8B   | 1 437 647    | 1 437 647   |                                |                                |
|   | Personnel et comptes rattachés  | 8C   | 120 755      | 120 755   |                                |                                |
|   | Sécurité sociale et autres organismes sociaux   | 8D   | 114 665      | 114 665   |                                |                                |
| État et autres collectivités publiques                                      | Impôts sur les bénéfices  | 8E   |              |   |                                |                                |
|   | Taxe sur la valeur ajoutée  | VW   | 613 595      | 613 595   |                                |                                |
|   | Obligations cautionnées   | VX   |              |   |                                |                                |
|   | Autres impôts, taxes et assimilées  | VQ   | 13 782       | 13 782  |                                |                                |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                             |   | 8J   |              |   |                                |                                |
| Groupe et associés (2)  |   | VI   | 347 345      | 347 345   |                                |                                |
| Autres dettes (dont dettes relatives à des opérations de pension de titres) |   | 8K   | 179 492      | 179 492   |                                |                                |
| Dette représentative de titres empruntés ou remis en garantie *             |   | Z2   |              |   |                                |                                |
| Produits constatés d'avance   |   | 8L   | 3 730        | 3 730   |                                |                                |
| TOTALS  |   | VY   | 2 831 938    | VZ 2 831 938  |                                |                                |
| RENOVIS   | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice  | VJ   |              |   |                                |                                |
|   | Emprunts remboursés en cours d'exercice   | VK   |              | (2) Montant des divers emprunts et dettes contractés auprès des associés, personnes physiques | VL                             |                                |

\* Des explications concernant cette rubrique figurent dans la notice n° 2032-NOT-SD

CHD Audit Hauts-de-France  
Commissaire aux Comptes inscrit

C.R.C.C. des Hauts-de-France

**SAS CREAVID  
Société par actions simplifiée  
Au capital de 40 000 €  
Siège social : ZA Maurice Schumann  
51 rue des frères Lumière  
59560 COMINES  
RCS LILLE 448 694 430**



**ASSEMBLEE GENERALE ORDINAIRE ANNUELLE  
DU 15 JUIN 2024**

**RAPPORT DE GESTION DU PRÉSIDENT**

Chers Associés,

Nous vous avons réunis en assemblée générale ordinaire annuelle pour vous rendre compte de l'activité de la Société au cours de l'exercice clos le 31 décembre 2023 en application des statuts et de l'article L. 227-9 du Code de commerce, des résultats de cette activité et des perspectives d'avenir, et soumettre à votre approbation le bilan et les comptes annuels dudit exercice. Ces comptes sont joints au présent rapport.

Nous vous rappelons que les convocations à la présente assemblée ont été régulièrement adressées ainsi que tous les documents prévus par les statuts.

**ACTIVITÉ DURANT L'EXERCICE ÉCOULÉ**

Les comptes qui vous sont soumis ont été établis conformément aux principes définis par le Code de commerce et du règlement 2014-03 de l'ANC; aucune modification par rapport aux comptes de l'exercice précédent n'a été apportée, tant en ce qui concerne les méthodes d'évaluation que les modes de présentation.

Au cours de l'exercice écoulé, le chiffre d'affaires hors taxes réalisé par la société s'est élevé à 11 217 543 € contre 12 692 481 € pour l'exercice précédent.

|   |              |
|---|--------------|
| . Le total des produits d'exploitation se détermine à .....                 | 11 458 272 € |
| Et le total des charges d'exploitation à .....                              | 11 413 278 € |
| En ce compris la dotation aux amortissements s/ immobilisations de 16 788 € |              |

|   |             |
|---|-------------|
| . Le résultat financier s'élève à .....         | < 17 803 €> |
| et le résultat courant avant impôt est de ..... | 27 190 €    |
| Le résultat exceptionnel représente .....       | <34 861 €>  |

|   |           |
|---|-----------|
| . Après impôt sur les bénéfices de                    |           |
| Le compte de résultat se solde par une perte de ..... | <7 011 €> |

En outre, les renseignements contenus dans l'annexe aux comptes vous permettent d'apprécier les éléments significatifs du bilan.



#### **DEPENSES NON DEDUCTIBLES FISCALEMENT**

Nous vous demanderons de bien vouloir approuver spécialement les dépenses et charges visées à l'article 39-4 du CGI dont le montant s'est élevé à 13 682 € ainsi que l'impôt supporté en raison desdites dépenses et charges.

#### **ACTIVITE DEPUIS LE DÉBUT DE L'EXERCICE - PERSPECTIVES**

Notre objectif est d'optimiser notre production et négocier au mieux nos achats afin de limiter la baisse de la marge.

#### **ACTIVITE EN MATIERE DE RECHERCHE ET DÉVELOPPEMENT**

Je vous précise que la société n'a pas d'activité particulière en matière de recherche et de développement.

#### **INFORMATIONS CONCERNANT LES DISPOSITIONS DE LA LME RELATIVES À L'OBLIGATION D'INFORMATION SUR LES DÉLAIS DE PAIEMENT (DÉCRET 2008-1492)**

Conformément à ce décret, la société présente la décomposition à la clôture de l'exercice 2023 du solde s des dettes à l'égard des fournisseurs & clients par date d'échéance, en application de l'article D.441-6 du Code de Commerce.

| Fournisseurs     | Non échues | 1_30 j | 31_ 60 j | + 90 j | Total retard |
|------------------|------------|--------|----------|--------|--------------|
| Montants TTC     | 1 234 769  | 814    | 6 893    | 3 306  | 11 012       |
| % des achats TTC | 9.33%      |        |          |        |              |

| Clients          | Non échues | 1_30 j | 31_ 60 j | 61_90j | + 90 j | Total retard |
|------------------|------------|--------|----------|--------|--------|--------------|
| Montants TTC     | 3 171 056  | 1 200  | 101 548  | 67 397 | 5 723  | 175 869      |
| % des ventes TTC | 23.30%     |        |          |        |        |              |

#### **PRÉSENTATION DES COMPTES ANNUELS**

Les comptes annuels de l'exercice clos le 31 décembre 2023 que nous soumettons à votre approbation ont été établis conformément aux règles de présentation et aux méthodes d'évaluation prévues par la réglementation en vigueur.

Toutes précisions et justifications figurent dans l'annexe comptable.

## **AFFECTATION DU RÉSULTAT**

Je vous propose d'affecter le résultat de l'exercice, soit la somme de - 7 010.75 €, de la façon suivante:

- En autres réserves ..... - 7 010.75 €

**TOTAL ÉGAL AU RÉSULTAT**

**- 7 010.75 €**

## **RAPPEL DES DIVIDENDES**

Pour se conformer aux dispositions de l'article 243 bis du CGI, nous vous rappelons que les sommes distribuées à titre de dividendes, pour les trois exercices précédents, ont été les suivantes :

Exercice clos le 31/12/2022 : Néant

Exercice clos le 31/12/2021 : Néant

Exercice clos le 31/12/2020 : Néant

## **CONVENTIONS RÉGLEMENTÉES**

En application de l'article L 227-10 dernier alinéa du code de commerce, je vous demande de prendre acte des conventions intervenues directement ou par personne interposée entre la société et son dirigeant ou son associé. Ces conventions seront mentionnées au registre des décisions de l'associé unique.

Je suis à votre disposition pour vous donner toutes précisions complémentaires ou explications que vous jugerez utiles.

Je vous invite à approuver par votre vote, le texte des résolutions qui vous est soumis.

Fait à COMINES  
Le Président



**SAS CREAVID**  
Société par actions simplifiée  
Au capital de 40 000 €  
Siège social : ZA Maurice Schumann  
51 rue des frères Lumière  
59560 COMINES  
RCS LILLE MÉTROPOLE 448 694 430

---

**EXTRAIT DU PROCÈS VERBAL DE L'ASSOCIÉ UNIQUE DU 15 JUIN 2024**

**DEUXIÈME DÉCISION**

L'associé unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice, soit la somme de - 7 010.75 €, de la façon suivante:

- En autres réserves ..... - 7 010.75 €

**TOTAL ÉGAL AU RÉSULTAT 7 010.75 €**

L'associé unique

