

RCS : TOULOUSE

Code greffe : 3102

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

**Le greffier du tribunal de commerce de TOULOUSE atteste l'exactitude des informations  
transmises ci-après**

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 04213

Numéro SIREN : 528 786 965

Nom ou dénomination : A2P

Ce dépôt a été enregistré le 17/04/2023 sous le numéro de dépôt B2023/007850

1

## BILAN - ACTIF

DGFIP N° 2050 - SD 2022

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

N°15949\*04

|                                                                                             |                                                                 |                                                                   |                                                                |         |
|---------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------|
| Désignation de l'entreprise : <u>SAS A2P</u>                                                |                                                                 | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois* <u>12</u>         |                                                                |         |
| Adresse de l'entreprise <u>24 IMPASSE DE CASTELVIEIL ZA DE PINET 31180 ROUFFIAC TOLOSAN</u> |                                                                 | Durée de l'exercice précédent* <u>12</u>                          |                                                                |         |
| Numéro SIRET* <u>52878696500020</u>                                                         |                                                                 |                                                                   | Néant <input type="checkbox"/> *                               |         |
|                                                                                             |                                                                 | Exercice clos le, <u>31/07/2022</u>                               |                                                                |         |
|                                                                                             |                                                                 | Brut<br>1                                                         | Amortissements, provisions<br>2                                |         |
|                                                                                             |                                                                 |                                                                   | Net<br>3                                                       |         |
| Capital souscrit non appelé (I)                                                             |                                                                 | AA                                                                |                                                                |         |
| AC IIF IMMOBILISE *                                                                         | Frais d'établissement*                                          | AB                                                                | 830                                                            |         |
|                                                                                             | Frais de développement*                                         | CX                                                                |                                                                |         |
|                                                                                             | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                                                                | 35 385                                                         |         |
|                                                                                             | Fonds commercial (1)                                            | AH                                                                |                                                                |         |
|                                                                                             | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                                                |                                                                |         |
|                                                                                             | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                                                |                                                                |         |
|                                                                                             | Terrains                                                        | AN                                                                |                                                                |         |
|                                                                                             | Constructions                                                   | AP                                                                |                                                                |         |
|                                                                                             | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                                                | 59 776                                                         |         |
|                                                                                             | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                                                | 106 608                                                        |         |
|                                                                                             | Immobilisations en cours                                        | AV                                                                |                                                                |         |
|                                                                                             | Avances et acomptes                                             | AX                                                                |                                                                |         |
|                                                                                             | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                                                                |                                                                |         |
|                                                                                             | Autres participations                                           | CU                                                                | 2 940                                                          |         |
|                                                                                             | Créances rattachées à des participations                        | BB                                                                |                                                                |         |
|                                                                                             | Autres titres immobilisés                                       | BD                                                                |                                                                |         |
|                                                                                             | Prêts                                                           | BF                                                                |                                                                |         |
|                                                                                             | Autres immobilisations financières*                             | BH                                                                | 1 233                                                          |         |
| TOTAL (II)                                                                                  |                                                                 | BJ                                                                | 206 772                                                        |         |
| AC IIF CIRCULANT                                                                            | STOCKS*                                                         | Matières premières, approvisionnements                            | BL                                                             | 128 097 |
|                                                                                             |                                                                 | En cours de production de biens                                   | BN                                                             |         |
|                                                                                             |                                                                 | En cours de production de services                                | BP                                                             |         |
|                                                                                             |                                                                 | Produits intermédiaires et finis                                  | BR                                                             |         |
|                                                                                             |                                                                 | Marchandises                                                      | BT                                                             | 5 814   |
|                                                                                             | CRÉANCES                                                        | Avances et acomptes versés sur commandes                          | BV                                                             |         |
|                                                                                             |                                                                 | Clients et comptes rattachés (3)*                                 | BX                                                             | 927 202 |
|                                                                                             |                                                                 | Autres créances (3)                                               | BZ                                                             | 14 001  |
|                                                                                             |                                                                 | Capital souscrit et appelé, non versé                             | CB                                                             |         |
|                                                                                             |                                                                 | DIVERS                                                            | Valeurs mobilières de placement (dont actions propres : .....) | CD      |
| Disponibilités                                                                              | CF                                                              |                                                                   | 1 086 831                                                      |         |
| Comptes de régularisation                                                                   | Charges constatées d'avance (3)*                                | CH                                                                | 11 251                                                         |         |
|                                                                                             | TOTAL (III)                                                     | CJ                                                                | 2 173 195                                                      |         |
|                                                                                             | Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)                        | CW                                                                |                                                                |         |
|                                                                                             | Primes de remboursement des obligations (V)                     | CM                                                                |                                                                |         |
|                                                                                             | Ecart de conversion actif* (VI)                                 | CN                                                                |                                                                |         |
|                                                                                             | TOTAL GENERAL (I à VI)                                          | CO                                                                | 2 379 967                                                      |         |
|                                                                                             |                                                                 | 1A                                                                | 142 115                                                        |         |
|                                                                                             |                                                                 |                                                                   | 2 237 852                                                      |         |
| Renvois : (1) Dont droit au bail :                                                          |                                                                 | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes : | CP                                                             |         |
|                                                                                             |                                                                 | (3) Part à plus d'un an :                                         | CR                                                             |         |
| Clause de réserve de propriété :*                                                           | Immobilisations :                                               | Stocks :                                                          | Créances :                                                     |         |

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

| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                                            | SAS A2P                                               |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |         |     |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|---------|-----|
|                                    |                                                                                                                            |                                                       |                                         | Exercice N                       |         |     |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 100 500 ..... )                                                      |                                                       |                                         | DA                               | 100 500 |     |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                |                                                       |                                         | DB                               |         |     |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )                                         |                                                       |                                         | DC                               |         |     |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                         |                                                       |                                         | DD                               | 10 050  |     |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                     |                                                       |                                         | DE                               |         |     |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI ) |                                                       |                                         | DF                               |         |     |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )  |                                                       |                                         | DG                               | 600 526 |     |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                           |                                                       |                                         | DH                               |         |     |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                 |                                                       |                                         | DI                               | 166 764 |     |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                               |                                                       |                                         | DJ                               |         |     |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                  |                                                       |                                         | DK                               |         |     |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                                  |                                                       |                                         | DL                               | 877 840 |     |
|                                    | Autres fonds propres                                                                                                       | Produit des émissions de titres participatifs         |                                         |                                  | DM      |     |
| Avances conditionnées              |                                                                                                                            |                                                       | DN                                      |                                  |         |     |
| TOTAL (II)                         |                                                                                                                            |                                                       | DO                                      |                                  |         |     |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                                    |                                                       |                                         | DP                               |         |     |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                    |                                                       |                                         | DQ                               |         |     |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                                                |                                                       |                                         | DR                               |         |     |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                         |                                                       |                                         | DS                               |         |     |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                               |                                                       |                                         | DT                               |         |     |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                 |                                                       |                                         | DU                               |         |     |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           |                                                       |                                         | DV                               |         |     |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           |                                                       |                                         | DW                               |         |     |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   |                                                       |                                         | DX                               | 306 928 |     |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                |                                                       |                                         | DY                               | 484 522 |     |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            |                                                       |                                         | DZ                               |         |     |
|                                    | Autres dettes                                                                                                              |                                                       |                                         | EA                               | 59 801  |     |
| Compte régul.                      | Produits constatés d'avance (4)                                                                                            |                                                       |                                         | EB                               | 508 762 |     |
| TOTAL (IV)                         |                                                                                                                            |                                                       | EC                                      | 1 360 012                        |         |     |
| Ecart de conversion passif *       |                                                                                                                            |                                                       | ED                                      |                                  |         |     |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)              |                                                                                                                            |                                                       | EE                                      | 2 237 852                        |         |     |
| REVENUS                            | (1)                                                                                                                        | Écart de réévaluation incorporé au capital            |                                         |                                  | 1B      |     |
|                                    | (2)                                                                                                                        | Dont                                                  | Réserve spéciale de réévaluation (1959) | 1C                               |         |     |
|                                    |                                                                                                                            |                                                       | Ecart 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      | 493 |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                   |                                                       |                                         | EH                               |         |     |

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

## SOMMAIRE ANNEXE DES COMPTES ANNUELS

Du 01/08/2021 au 31/07/2022

## SOMMAIRE

| Annexes au Bilan et au Compte de Résultat                  | Informations |               |    |
|------------------------------------------------------------|--------------|---------------|----|
|                                                            | Produites    | Non produites |    |
|                                                            |              | NS            | NA |
| FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE                       | O            |               |    |
| RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES                              | O            |               |    |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                              |              |               |    |
| IMMOBILISATIONS CORPORELLES                                |              |               |    |
| ÉTAT DES AMORTISSEMENTS                                    |              |               |    |
| ÉTAT DES DÉPRÉCIATIONS                                     |              |               |    |
| PROVISIONS INSCRITES AU BILAN                              |              |               |    |
| CRÉDIT BAIL                                                |              |               |    |
| LOCATIONS                                                  |              |               |    |
| IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES                                |              |               |    |
| ÉCART DE RÉÉVALUATIONS                                     |              |               |    |
| <i>Variations de la réserve spéciale de réévaluation</i>   |              |               |    |
| <i>Variations de la provision spéciale de réévaluation</i> |              |               |    |
| ETAT DES STOCKS                                            |              |               |    |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES                            | O            |               |    |
| EFFETS DE COMMERCE                                         |              |               |    |
| ENTREPRISES LIÉES                                          |              |               |    |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF                          | O            |               |    |
| COMPOSITION DU CAPITAL SOCIAL                              |              |               |    |
| ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES                              | O            |               |    |
| COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF                         | O            |               |    |
| LES ENGAGEMENTS                                            |              |               |    |
| DETTES GARANTIES PAR DES SÛRETÉS RÉELLES                   |              |               |    |
| LES EFFECTIFS                                              |              |               |    |
| PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS                          | O            |               |    |
| TRANSFERTS DE CHARGES                                      | O            |               |    |
| COMMENTAIRE                                                |              |               |    |

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/08/2021 au 31/07/2022

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2022 dont le total est de 2 237 852,12 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 166 763,60 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2021 au 31/07/2022.

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/07/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

|                                               |                 |
|-----------------------------------------------|-----------------|
| - Constructions                               | 10 à 50 ans ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 à 20 ans ans |
| - Installations techniques                    | 5 à 10 ans ans  |
| - Matériels et outillages industriels         | 5 à 10 ans ans  |
| - Matériels et outillages                     | 5 à 10 ans ans  |
| - Matériel de transport                       | 4 à 5 ans ans   |
| - Matériel de bureau                          | 5 à 10 ans ans  |

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS****Du 01/08/2021 au 31/07/2022**

- Mobilier

6 à 10 ans ans

**Créances**

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.

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/08/2021 au 31/07/2022

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES   |                                                              |                                             | Montant brut                                                                                                                                                                                    | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| ACTIF<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                     |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                |                |
|                     | Prêts (1) (2)                                                |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                |                |
|                     | Autres immobilisations financières                           |                                             | 1 233                                                                                                                                                                                           |                | 1 233          |
| ACTIF<br>CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux                                 |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                |                |
|                     | Autres créances clients                                      |                                             | 927 202                                                                                                                                                                                         | 927 202        |                |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér <div></div>   |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                               |                                             | 3 271                                                                                                                                                                                           | 3 271          |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                |                |
|                     | Etat & autres<br>coll. publiques                             | Impôts sur les bénéfices                    |                                                                                                                                                                                                 |                |                |
|                     |                                                              | Taxe sur la valeur ajoutée                  | 1 753                                                                                                                                                                                           | 1 753          |                |
|                     |                                                              | Autres impôts, taxes & versements assimilés |                                                                                                                                                                                                 |                |                |
|                     |                                                              | Divers                                      |                                                                                                                                                                                                 |                |                |
|                     | Groupe et associés (2)                                       |                                             |                                                                                                                                                                                                 |                |                |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) |                                             | 8 977                                                                                                                                                                                           | 8 977          |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                  |                                             | 11 251                                                                                                                                                                                          | 11 251         |                |
| TOTAUX              |                                                              |                                             | 953 687                                                                                                                                                                                         | 952 454        | 1 233          |
| RENVIS              | (1)                                                          | Montant                                     | - Créances représentatives de titres prêtés<br>- Prêts accordés en cours d'exercice<br>- Remboursements obtenus en cours d'exercice<br>Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques) |                |                |
|                     | (2)                                                          | des                                         |                                                                                                                                                                                                 |                |                |

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/08/2021 au 31/07/2022

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT       |
|-----------------------------|---------------|
| Exploitation                | 11 251        |
| Financières                 |               |
| Exceptionnelles             |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>11 251</b> |
|                             |               |

## ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/08/2021 au 31/07/2022

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES                              |                                          | Montant brut     | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------|------------------------------------------|------------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)       |                                          |                  |                |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)             |                                          |                  |                |                               |                 |
| Emprunts & dettes<br>etbs de crédit (1)      | à 1 an max. à l'origine                  |                  |                |                               |                 |
|                                              | à plus d' 1 an à l'origine               |                  |                |                               |                 |
| Emprunts & dettes financières divers (1) (2) |                                          |                  |                |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés             |                                          | 306 928          |                | 306 928                       |                 |
| Personnel & comptes rattachés                |                                          | 209 893          |                | 209 893                       |                 |
| Sécurité sociale & autres organismes sociaux |                                          | 131 219          |                | 131 219                       |                 |
| Etat &<br>autres<br>collectiv.<br>publiques  | Impôts sur les bénéfices                 | 14 973           |                | 14 973                        |                 |
|                                              | Taxe sur la valeur ajoutée               | 121 305          | 493            | 120 812                       |                 |
| Obligations cautionnées<br>publiques         |                                          |                  |                |                               |                 |
|                                              | Autres impôts, taxes & assimilés         | 7 133            |                | 7 133                         |                 |
| Dettes sur immobilisations & cptes rattachés |                                          |                  |                |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                        |                                          |                  |                |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)  |                                          | 59 801           |                | 59 801                        |                 |
| Dette représentative des titres empruntés    |                                          |                  |                |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                  |                                          | 508 762          |                | 508 762                       |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                |                                          | <b>1 360 012</b> | <b>493</b>     | <b>1 359 519</b>              |                 |
| Renvois                                      | (1)                                      |                  |                |                               |                 |
|                                              | Emprunts souscrits en cours d'exercice   |                  |                |                               |                 |
|                                              | Emprunts remboursés en cours d'exercice  |                  |                |                               |                 |
| (2)                                          | Montant divers emprunts, dettes/associés |                  |                |                               |                 |
|                                              |                                          |                  |                |                               |                 |

## COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF

Du 01/08/2021 au 31/07/2022

## PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                  | MONTANT        |
|----------------------------------------------|----------------|
| Exploitation                                 | 508 762        |
| Financiers                                   |                |
| Exceptionnels                                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> | <b>508 762</b> |
|                                              |                |

## CHARGES À PAYER

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT        |
|------------------------------------------------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |                |
| Autres emprunts obligataires                               |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |                |
| Emprunts et dettes financières divers                      |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 9 438          |
| Dettes fiscales et sociales                                | 187 778        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                |
| Autres dettes                                              | 6 931          |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>204 147</b> |
|                                                            |                |

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

Du 01/08/2021 au 31/07/2022

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

| DÉSIGNATION                          | CHARGES       | PRODUITS     |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| Pénalités et amendes non déductibles | 80            |              |
| Dons libéralités                     | 12 910        |              |
| Autres charges exceptionnelles       | 2 227         |              |
| Charges sur exercice antérieur       | 740           |              |
| Charges exceptionnelles diverses     | 1 751         |              |
| Produits sur exercice antérieur      |               | 2 080        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>17 708</b> | <b>2 080</b> |
|                                      |               |              |

**TRANSFERTS DES CHARGES**

Du 01/08/2021 au 31/07/2022

**TRANSFERTS DES CHARGES**

| DÉSIGNATION                       | Exploitation  | Financières | Exceptionnelles |
|-----------------------------------|---------------|-------------|-----------------|
| Transfert charges d'exploitation  | 7 472         |             |                 |
| Remboursement IJSS                | 18 543        |             |                 |
| Remboursement IJ PRO BTP          | 2 631         |             |                 |
| Remboursement assurance sinistres | 16 993        |             |                 |
| Avantages en nature               | 28 794        |             |                 |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>74 433</b> |             |                 |
|                                   |               |             |                 |

**A2P**  
**Société par actions simplifiée au capital de 100 500 euros**  
**Siège social : Impasse de Castelvieu-ZA de Pinet, 31180 ROUFFIAC TOLOSAN**  
**528 786 965 RCS TOULOUSE**

**EXTRAIT DU PROCÈS-VERBAL DES DÉLIBÉRATIONS**  
**DE L'ASSEMBLÉE GÉNÉRALE ORDINAIRE ANNUELLE**  
**DU 22 MARS 2023**

**DEUXIEME RÉSOLUTION**

L'Assemblée Générale décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le **31.07.2022** s'élevant à **166 763,60 euros** de la manière suivante

|                               |                         |
|-------------------------------|-------------------------|
| <b>Bénéfice de l'exercice</b> | <b>166 763,60 euros</b> |
|-------------------------------|-------------------------|

|                              |                         |
|------------------------------|-------------------------|
| <b>A titre de dividendes</b> | <b>120 000,00 euros</b> |
| Soit 80,00 euros par action  |                         |

|                                                                               |                        |
|-------------------------------------------------------------------------------|------------------------|
| <b>Le solde</b>                                                               | <b>46 763,60 euros</b> |
| En totalité au compte "autres réserves" qui s'élève ainsi à 647 290,08 euros. |                        |

Compte tenu de cette affectation, les capitaux propres de la Société sont de 757 840,08 euros.

Le dividende sera mis en paiement au siège social à compter du 1<sup>er</sup> avril 2023.

Il est précisé que le montant des revenus distribués au titre de l'exercice clos 31.07.2022 éligibles à l'abattement de 40 % prévu à l'article 158, 3-2° du Code général des impôts s'élève à 120 000 euros, soit la totalité des dividendes mis en distribution.

L'Assemblée Générale prend acte que :

- les revenus distribués sont soumis à un prélèvement forfaitaire unique (PFU ou "flat tax") de 30%, soit 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu et 17,2% de prélèvements sociaux,
- peuvent demander à être dispensées du prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% au titre de l'impôt sur le revenu les personnes physiques appartenant à un foyer fiscal dont le revenu fiscal de référence de l'avant-dernière année est inférieur à 50 000 euros (contribuables célibataires, divorcés ou veufs) ou 75 000 euros (contribuables soumis à une imposition commune) ; la demande de dispense doit être formulée, sous la responsabilité de l'associé, au plus tard le 30 novembre de l'année précédant le paiement du dividende,
- l'option pour une imposition du dividende au barème progressif reste possible et doit être indiquée sur la déclaration de revenus ; dans ce cas, le prélèvement forfaitaire non libératoire de 12,8% sera déduit de l'impôt dû. L'abattement de 40% sera maintenu mais les prélèvements sociaux seront assis sur le montant avant abattement.
- conformément aux dispositions de l'article L. 136-7 du Code de la sécurité sociale, les prélèvements sociaux sur les dividendes versés aux personnes physiques fiscalement domiciliées en France sont soumis aux mêmes règles que le prélèvement mentionné à l'article 117 quater du Code général des impôts, c'est-à-dire prélevés à la source par l'établissement payeur, lorsque ce dernier est établi en France, et versés au Trésor dans les quinze premiers jours du mois suivant celui du paiement des dividendes.

Conformément à la loi, l'Assemblée Générale prend acte que les dividendes distribués au titre des trois derniers exercices ont été les suivants :

Exercice clos le 31 juillet 2019 :

60 000,00 euros, soit 40 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 60 000,00 euros

Exercice clos le 31 juillet 2020 :

75 000,00 euros, soit 50 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 75 000,00 euros

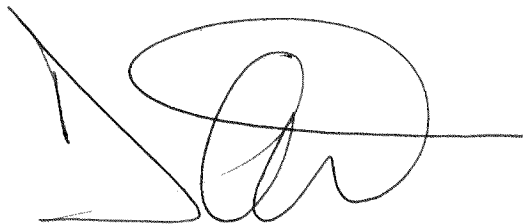
Exercice clos le 31 juillet 2021

90 000,00 euros, soit 60 euros par titre

Dividendes éligibles à l'abattement de 40 % : 90 000,00 euros

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

**CERTIFIE CONFORME  
LE PRESIDENT  
JEAN MARC DA COSTA**

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'JMDA', written over a horizontal line.

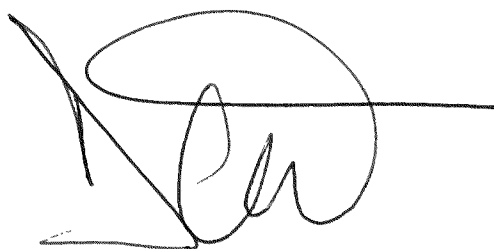
Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Toulouse

**A2P**

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 100 500 EUROS  
Siège Social  
24 IMPASSE DE CASTELVIEIL  
ZA DE PINET  
31180 ROUFFIAC TOLOSAN

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

Exercice clos le 31 juillet 2022

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'A' followed by a cursive '2P' and a horizontal line extending to the right.



Commissaire aux comptes  
Membre de la Compagnie régionale des commissaires aux comptes de Toulouse

**A2P**

SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE AU CAPITAL DE 100 500 EUROS

Siège Social  
24 IMPASSE DE CASTELVIEIL  
ZA DE PINET  
31180 ROUFFIAC TOLOSAN

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

Exercice clos le 31 juillet 2022

Aux associés,

**I - 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 **A2P** relatifs à l'exercice clos le 31 juillet 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport. Ces comptes ont été arrêtés par le Président.

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

**II – FONDEMENT DE L'OPINION**

**Référentiel d'audit**

Nous avons effectué notre audit selon les normes d'exercice professionnel applicables en France. Nous estimons que les éléments que nous avons collectés sont suffisants et appropriés pour fonder notre opinion. Les responsabilités qui nous incombent en vertu de ces normes sont indiquées dans la partie « Responsabilités du commissaire aux comptes relatives à l'audit des comptes annuels » du présent rapport.

## **Indépendance**

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance qui nous sont applicables, sur la période du 1<sup>er</sup> août 2021 à la date d'émission de notre rapport, et notamment nous n'avons pas fourni de services interdits par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes.

### **III – JUSTIFICATION DES APPRECIATIONS**

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R.823-7 du code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations 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.

Mes appréciations ont notamment porté sur les points suivants

- La consistance des créances clients et leur correct rattachement à l'exercice ,
- Les modalités de reconnaissance du chiffre d'affaires et son rattachement à l'exercice ,
- L'évaluation et l'exhaustivité des dettes financières, fiscales et sociales.

Dans le cadre de mon appréciation des principes comptables suivis par la société, j'ai vérifié le caractère approprié des méthodes comptables ci-dessus édictées et des informations fournies dans les notes de l'annexe.

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

### **IV – VERIFICATION DU RAPPORT DE GESTION ET DES AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES**

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 aux associés sur la situation financière et les comptes annuels.

S'agissant des événements survenus et des éléments connus postérieurement à la date d'arrêté des comptes relatifs aux effets de la crise liée au Covid-19, la direction nous a indiqué qu'ils feront l'objet d'une communication à l'assemblée générale appelée à statuer sur les comptes.

## **V - 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.

## **VI - RESPONSABILITÉS DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES À L'AUDIT DES COMPTES ANNUELS**

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

Comme précisé par l'article L.823-10-1 du code de commerce, notre mission de certification des comptes ne consiste pas à garantir la viabilité ou la qualité de la gestion de votre société.

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

En outre

- Il identifie et évalue les risques que les comptes annuels comportent des anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs, définit et met en œuvre des procédures d'audit face à ces risques, et recueille des éléments qu'il estime suffisants et appropriés pour fonder son opinion. Le risque de non-détection d'une anomalie significative provenant d'une fraude est plus élevé que celui d'une anomalie significative résultant d'une erreur, car la fraude peut impliquer la collusion, la falsification, les omissions volontaires, les fausses déclarations ou le contournement du contrôle interne ;
- Il prend connaissance du contrôle interne pertinent pour l'audit afin de définir des procédures d'audit appropriées en la circonstance, et non dans le but d'exprimer une opinion sur l'efficacité du contrôle interne ;

Il apprécie le caractère approprié des méthodes comptables retenues et le caractère raisonnable des estimations comptables faites par la direction, ainsi que les informations les concernant fournies dans les comptes annuels ,

Il apprécie le caractère approprié de l'application par la direction de la convention comptable de continuité d'exploitation et, selon les éléments collectés, l'existence ou non d'une incertitude significative liée à des événements ou à des circonstances susceptibles de mettre en cause la capacité de la société à poursuivre son exploitation. Cette appréciation s'appuie sur les éléments collectés jusqu'à la date de son rapport, étant toutefois rappelé que des circonstances ou événements ultérieurs pourraient mettre en cause la continuité d'exploitation. S'il conclut à l'existence d'une incertitude significative, il attire l'attention des lecteurs de son rapport sur les informations fournies dans les comptes annuels au sujet de cette incertitude ou, si ces informations ne sont pas fournies ou ne sont pas pertinentes, il formule une certification avec réserve ou un refus de certifier ,

Il apprécie la présentation d'ensemble des comptes annuels et évalue si les comptes annuels reflètent les opérations et événements sous-jacents de manière à en donner une image fidèle.

Fait à Toulouse, le 2 mars 2023

Commissaire aux Comptes

Raphaël MADAR

|                                                           |                                                                 |                                                              |                                           |                                                                 |         |                                   |                         |         |  |
|-----------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|--------------------------------------------------------------|-------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------|---------|-----------------------------------|-------------------------|---------|--|
| Désignation de l'entreprise                               |                                                                 | SAS A2P                                                      |                                           | Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois*                 |         | 12                                |                         |         |  |
| Adresse de l'entreprise                                   |                                                                 | 24 IMPASSE DE CASTELVIEIL ZA DE PINET 31180 ROUFFIAC TOLOSAN |                                           | Durée de l'exercice précédent*                                  |         | 12                                |                         |         |  |
| Numéro SIRET*                                             |                                                                 |                                                              |                                           |                                                                 |         | 5 2 8 7 8 6 9 6 5 0 0 0 2 0       |                         |         |  |
|                                                           |                                                                 |                                                              |                                           |                                                                 |         | Néant <input type="checkbox"/> *  |                         |         |  |
|                                                           |                                                                 |                                                              |                                           |                                                                 |         | Exercice N clos le.<br>31/07/2022 |                         |         |  |
|                                                           |                                                                 |                                                              |                                           | Brut<br>1                                                       |         | Amortissements, provisions<br>2   |                         |         |  |
|                                                           |                                                                 |                                                              |                                           |                                                                 |         | Net<br>3                          |                         |         |  |
| Capital souscrit non appelé (I)                           |                                                                 |                                                              |                                           | AA                                                              |         |                                   |                         |         |  |
| IMMOBILISATIONS INCORPORELLES                             | Frais d'établissement*                                          | AB                                                           | 830                                       | AC                                                              | 830     |                                   |                         |         |  |
|                                                           | Frais de développement*                                         | CX                                                           |                                           | CQ                                                              |         |                                   |                         |         |  |
|                                                           | Concessions, brevets et droits similaires                       | AF                                                           | 35 385                                    | AG                                                              | 29 967  |                                   | 5 418                   |         |  |
|                                                           | Fonds commercial (1)                                            | AH                                                           |                                           | AI                                                              |         |                                   |                         |         |  |
|                                                           | Autres immobilisations incorporelles                            | AJ                                                           |                                           | AK                                                              |         |                                   |                         |         |  |
|                                                           | Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles           | AL                                                           |                                           | AM                                                              |         |                                   |                         |         |  |
|                                                           | Terrains                                                        | AN                                                           |                                           | AO                                                              |         |                                   |                         |         |  |
|                                                           | Constructions                                                   | AP                                                           |                                           | AQ                                                              |         |                                   |                         |         |  |
|                                                           | Installations techniques, matériel et outillage industriels     | AR                                                           | 59 776                                    | AS                                                              | 42 275  |                                   | 17 501                  |         |  |
|                                                           | Autres immobilisations corporelles                              | AT                                                           | 106 608                                   | AU                                                              | 69 043  |                                   | 37 565                  |         |  |
|                                                           | Immobilisations en cours                                        | AV                                                           |                                           | AW                                                              |         |                                   |                         |         |  |
|                                                           | Avances et acomptes                                             | AX                                                           |                                           | AY                                                              |         |                                   |                         |         |  |
|                                                           | Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence | CS                                                           |                                           | CT                                                              |         |                                   |                         |         |  |
|                                                           | Autres participations                                           | CU                                                           | 2 940                                     | CV                                                              |         |                                   | 2 940                   |         |  |
| IMMOBILISATIONS FINANCIERES                               | Créances rattachées à des participations                        | BB                                                           |                                           | BC                                                              |         |                                   |                         |         |  |
|                                                           | Autres titres immobilisés                                       | BD                                                           |                                           | BE                                                              |         |                                   |                         |         |  |
|                                                           | Prêts                                                           | BF                                                           |                                           | BG                                                              |         |                                   |                         |         |  |
|                                                           | Autres immobilisations financières*                             | BH                                                           | 1 233                                     | BI                                                              |         |                                   | 1 233                   |         |  |
|                                                           | TOTAL (II)                                                      | BJ                                                           | 206 772                                   | BK                                                              | 142 115 |                                   | 64 657                  |         |  |
|                                                           | ACTIF CIRCULANT                                                 | STOCKS*                                                      | Matières premières, approvisionnements    | BL                                                              | 128 097 | BM                                |                         | 128 097 |  |
|                                                           |                                                                 |                                                              | En cours de production de biens           | BN                                                              |         | BO                                |                         |         |  |
|                                                           |                                                                 |                                                              | En cours de production de services        | BP                                                              |         | BQ                                |                         |         |  |
|                                                           |                                                                 |                                                              | Produits intermédiaires et finis          | BR                                                              |         | BS                                |                         |         |  |
|                                                           |                                                                 |                                                              | Marchandises                              | BT                                                              | 5 814   | BU                                |                         | 5 814   |  |
|                                                           |                                                                 | CREANCES                                                     | Avances et acomptes versés sur commandes  | BV                                                              |         | BW                                |                         |         |  |
|                                                           |                                                                 |                                                              | Clients et comptes rattachés (3)*         | BX                                                              | 927 202 | BY                                |                         | 927 202 |  |
|                                                           |                                                                 |                                                              | Autres créances (3)                       | BZ                                                              | 14 001  | CA                                |                         | 14 001  |  |
|                                                           |                                                                 |                                                              | Capital souscrit et appelé, non versé     | CB                                                              |         | CC                                |                         |         |  |
| Valeurs mobilières de placement<br>(dont actions propres) |                                                                 |                                                              | CD                                        |                                                                 | CE      |                                   |                         |         |  |
| DIVERS                                                    |                                                                 | Disponibilités                                               | CF                                        | 1 086 831                                                       | CG      |                                   | 1 086 831               |         |  |
|                                                           |                                                                 | Charges constatées d'avance (3)*                             | CH                                        | 11 251                                                          | CI      |                                   | 11 251                  |         |  |
|                                                           |                                                                 | TOTAL (III)                                                  | CJ                                        | 2 173 195                                                       | CK      |                                   | 2 173 195               |         |  |
|                                                           |                                                                 | Comptes de régularisation                                    | Frais d'émission d'emprunt à évaluer (IV) | CW                                                              |         |                                   |                         |         |  |
|                                                           | Primes de remboursement des obligations (V)                     |                                                              | CM                                        |                                                                 |         |                                   |                         |         |  |
| Écarts de conversion actif* (VI)                          | CN                                                              |                                                              |                                           |                                                                 |         |                                   |                         |         |  |
| TOTAL GENERAL (I à VI)                                    | CO                                                              |                                                              | 2 379 967                                 | IA                                                              | 142 115 |                                   | 2 237 852               |         |  |
| Renvois                                                   |                                                                 | (1) Dont droit au bail                                       |                                           | (2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes | CP      |                                   | (3) Part à plus d'un an | CR      |  |
| Clause de réserve de propriété *                          | Immobilisations                                                 |                                                              | Stocks :                                  |                                                                 |         | Créances :                        |                         |         |  |

|                                    |                                                                                                                            |                                                       |                                         |                                  |         |     |
|------------------------------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------------------------|-----------------------------------------|----------------------------------|---------|-----|
| Désignation de l'entreprise        |                                                                                                                            | SAS A2P                                               |                                         | Néant <input type="checkbox"/> * |         |     |
|                                    |                                                                                                                            |                                                       |                                         | Exercice N                       |         |     |
| CAPITAUX PROPRES                   | Capital social ou individuel (1)* (Dont versé : ..... 100 500 ..... )                                                      |                                                       |                                         | DA                               | 100 500 |     |
|                                    | Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...                                                                                |                                                       |                                         | DB                               |         |     |
|                                    | Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence <input type="checkbox"/> EK )                                         |                                                       |                                         | DC                               |         |     |
|                                    | Réserve légale (3)                                                                                                         |                                                       |                                         | DD                               | 10 050  |     |
|                                    | Réserves statutaires ou contractuelles                                                                                     |                                                       |                                         | DE                               |         |     |
|                                    | Réserves réglementées (3)* ( Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours <input type="checkbox"/> BI ) |                                                       |                                         | DF                               |         |     |
|                                    | Autres réserves ( Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants * <input type="checkbox"/> EJ )  |                                                       |                                         | DG                               | 600 526 |     |
|                                    | Report à nouveau                                                                                                           |                                                       |                                         | DH                               |         |     |
|                                    | RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)                                                                                 |                                                       |                                         | DI                               | 166 764 |     |
|                                    | Subventions d'investissement                                                                                               |                                                       |                                         | DJ                               |         |     |
|                                    | Provisions réglementées *                                                                                                  |                                                       |                                         | DK                               |         |     |
|                                    | TOTAL (I)                                                                                                                  |                                                       |                                         | DL                               | 877 840 |     |
|                                    | Autres fonds propres                                                                                                       | Produit des émissions de titres participatifs         |                                         |                                  | DM      |     |
| Avances conditionnées              |                                                                                                                            |                                                       | DN                                      |                                  |         |     |
| TOTAL (II)                         |                                                                                                                            |                                                       | DO                                      |                                  |         |     |
| Provisions pour risques et charges | Provisions pour risques                                                                                                    |                                                       |                                         | DP                               |         |     |
|                                    | Provisions pour charges                                                                                                    |                                                       |                                         | DQ                               |         |     |
|                                    | TOTAL (III)                                                                                                                |                                                       |                                         | DR                               |         |     |
| DETTES (4)                         | Emprunts obligataires convertibles                                                                                         |                                                       |                                         | DS                               |         |     |
|                                    | Autres emprunts obligataires                                                                                               |                                                       |                                         | DT                               |         |     |
|                                    | Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)                                                                 |                                                       |                                         | DU                               |         |     |
|                                    | Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs <input type="checkbox"/> EI )                           |                                                       |                                         | DV                               |         |     |
|                                    | Avances et acomptes reçus sur commandes en cours                                                                           |                                                       |                                         | DW                               |         |     |
|                                    | Dettes fournisseurs et comptes rattachés                                                                                   |                                                       |                                         | DX                               | 306 928 |     |
|                                    | Dettes fiscales et sociales                                                                                                |                                                       |                                         | DY                               | 484 522 |     |
|                                    | Dettes sur immobilisations et comptes rattachés                                                                            |                                                       |                                         | DZ                               |         |     |
|                                    | Autres dettes                                                                                                              |                                                       |                                         | EA                               | 59 801  |     |
| Compte régul                       | Produits constatés d'avance (4)                                                                                            |                                                       |                                         | EB                               | 508 762 |     |
| TOTAL (IV)                         |                                                                                                                            |                                                       | EC                                      | 1 360 012                        |         |     |
| Ecart de conversion passif *       |                                                                                                                            |                                                       | ED                                      |                                  |         |     |
| TOTAL GÉNÉRAL (I à V)              |                                                                                                                            |                                                       | EE                                      | 2 237 852                        |         |     |
| REVENUS                            | (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      | 493 |
| (5)                                | Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP                                                   |                                                       |                                         | EH                               |         |     |

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

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/08/2021 au 31/07/2022

**FAITS CARACTÉRISTIQUES DE L'EXERCICE**

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice clos le 31/07/2022 dont le total est de 2 237 852,12 Euros, et le compte de résultat de l'exercice dégage un bénéfice de 166 763,60 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, recouvrant la période du 01/08/2021 au 31/07/2022.

**RÈGLES ET MÉTHODES COMPTABLES**

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

- image fidèle
- comparabilité et continuité de l'exploitation
- régularité et sincérité
- permanence des méthodes comptables d'un exercice à l'autre
- indépendance des exercices

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

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

Les comptes annuels au 31/07/2022 ont été établis conformément aux règles comptables françaises suivant les prescriptions du règlement N° 2014-03 du 5 juin 2014 relatif au plan comptable général.

Pour l'application du règlement relatif à la comptabilisation, l'évaluation, l'amortissement et la dépréciation des actifs, l'entité a choisi la méthode prospective.

**Immobilisations corporelles**

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition, constitué de :

- leur prix d'achat (y compris droits de douane et taxes non récupérables, après déduction des remises, rabais commerciaux, escomptes de règlement),
- des coûts directement attribuables et engagés pour mettre ces actifs en état de fonctionner selon leurs utilisations envisagées,
- le cas échéant de l'estimation initiale des coûts de démantèlement, d'enlèvement et de restauration du site sur lequel elles sont situées.

Les amortissements pour dépréciation sont calculés suivant le mode linéaire en fonction de la durée d'utilisation ou de la durée d'usage prévue :

|                                               |                 |
|-----------------------------------------------|-----------------|
| - Constructions                               | 10 à 50 ans ans |
| - Agencement et aménagement des constructions | 10 à 20 ans ans |
| - Installations techniques                    | 5 à 10 ans ans  |
| - Matériels et outillages industriels         | 5 à 10 ans ans  |
| - Matériels et outillages                     | 5 à 10 ans ans  |
| - Matériel de transport                       | 4 à 5 ans ans   |
| - Matériel de bureau                          | 5 à 10 ans ans  |

**ANNEXE DES COMPTES ANNUELS**

Du 01/08/2021 au 31/07/2022

- Mobilier

6 à 10 ans ans

**Créances**

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.

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES CRÉANCES

Du 01/08/2021 au 31/07/2022

## ÉTAT DES CRÉANCES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES CRÉANCES   |                                                              |                                             | Montant brut                                             | A 1 an au plus | A plus d'un an |
|---------------------|--------------------------------------------------------------|---------------------------------------------|----------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| ACTIF<br>IMMOBILISÉ | Créances rattachées à des participations                     |                                             |                                                          |                |                |
|                     | Prêts (1) (2)                                                |                                             |                                                          |                |                |
|                     | Autres immobilisations financières                           |                                             | 1 233                                                    |                | 1 233          |
| ACTIF<br>CIRCULANT  | Clients douteux ou litigieux                                 |                                             |                                                          |                |                |
|                     | Autres créances clients                                      |                                             | 927 202                                                  | 927 202        |                |
|                     | Créances rep. titres prêtés : prov /dep. antér               |                                             |                                                          |                |                |
|                     | Personnel et comptes rattachés                               |                                             | 3 271                                                    | 3 271          |                |
|                     | Sécurité sociale et autres organismes sociaux                |                                             |                                                          |                |                |
|                     | Etat & autres<br>coll. publiques                             | Impôts sur les bénéfices                    |                                                          |                |                |
|                     |                                                              | Taxe sur la valeur ajoutée                  | 1 753                                                    | 1 753          |                |
|                     |                                                              | Autres impôts, taxes & versements assimilés |                                                          |                |                |
|                     |                                                              | Divers                                      |                                                          |                |                |
|                     | Groupe et associés (2)                                       |                                             |                                                          |                |                |
|                     | Débiteurs divers (dont créances rel. op. de pens. de titres) |                                             | 8 977                                                    | 8 977          |                |
|                     | Charges constatées d'avance                                  |                                             | 11 251                                                   | 11 251         |                |
| TOTAUX              |                                                              |                                             | 953 687                                                  | 952 454        | 1 233          |
| Renvois             | (1)                                                          | Montant                                     | - Créances représentatives de titres prêtés              |                |                |
|                     | (2)                                                          | des                                         | - Prêts accordés en cours d'exercice                     |                |                |
|                     |                                                              |                                             | - Remboursements obtenus en cours d'exercice             |                |                |
|                     |                                                              |                                             | Prêts & avances consentis aux associés (Pers. physiques) |                |                |

**COMPTES DE RÉGULARISATION - ACTIF**

Du 01/08/2021 au 31/07/2022

**CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE**

| CHARGES CONSTATÉES D'AVANCE | MONTANT       |
|-----------------------------|---------------|
| Exploitation                | 11 251        |
| Financières                 |               |
| Exceptionnelles             |               |
| <b>TOTAL</b>                | <b>11 251</b> |

# ÉTAT DES ÉCHÉANCES DES DETTES

Du 01/08/2021 au 31/07/2022

## ÉTAT DES DETTES À LA CLÔTURE DE L'EXERCICE

| ÉTAT DES DETTES                              |                                              | Montant brut     | A 1 an au plus | A plus d'1 an & 5 ans au plus | A plus de 5 ans |
|----------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------|----------------|-------------------------------|-----------------|
| Emprunts obligataires convertibles (1)       |                                              |                  |                |                               |                 |
| Autres emprunts obligataires (1)             |                                              |                  |                |                               |                 |
| Emprunts & dettes                            | à 1 an max. à l'origine                      |                  |                |                               |                 |
| etbs de crédit (1)                           | à plus d'1 an à l'origine                    |                  |                |                               |                 |
| Emprunts & dettes financières divers (1) (2) |                                              |                  |                |                               |                 |
| Fournisseurs & comptes rattachés             |                                              | 306 928          |                | 306 928                       |                 |
| Personnel & comptes rattachés                |                                              | 209 893          |                | 209 893                       |                 |
| Sécurité sociale & autres organismes sociaux |                                              | 131 219          |                | 131 219                       |                 |
| Etat &                                       | Impôts sur les bénéfices                     | 14 973           |                | 14 973                        |                 |
| autres                                       | Taxe sur la valeur ajoutée                   | 121 305          | 493            | 120 812                       |                 |
| collectiv.                                   | Obligations cautionnées                      |                  |                |                               |                 |
| publiques                                    | Autres impôts, taxes & assimilés             | 7 133            |                | 7 133                         |                 |
| Dettes sur immobilisations & cptes rattachés |                                              |                  |                |                               |                 |
| Groupe & associés (2)                        |                                              |                  |                |                               |                 |
| Autres dettes (dt det. rel. opér. de titr.)  |                                              | 59 801           |                | 59 801                        |                 |
| Dette représentative des titres empruntés    |                                              |                  |                |                               |                 |
| Produits constatés d'avance                  |                                              | 508 762          |                | 508 762                       |                 |
| <b>TOTAUX</b>                                |                                              | <b>1 360 012</b> | <b>493</b>     | <b>1 359 519</b>              |                 |
| Renvois                                      | (1) Emprunts souscrits en cours d'exercice   |                  |                |                               |                 |
|                                              | Emprunts remboursés en cours d'exercice      |                  |                |                               |                 |
|                                              | (2) Montant divers emprunts, dettes/associés |                  |                |                               |                 |

**COMPTES DE RÉGULARISATION - PASSIF**

Du 01/08/2021 au 31/07/2022

**PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE**

| PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE                  | MONTANT        |
|----------------------------------------------|----------------|
| Exploitation                                 | 508 762        |
| Financiers                                   |                |
| Exceptionnels                                |                |
| <b>TOTAL DES PRODUITS CONSTATÉS D'AVANCE</b> | <b>508 762</b> |

**CHARGES À PAYER**

| CHARGES À PAYER INCLUSES DANS LES POSTES SUIVANTS DU BILAN | MONTANT        |
|------------------------------------------------------------|----------------|
| Emprunts obligataires convertibles                         |                |
| Autres emprunts obligataires                               |                |
| Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit     |                |
| Emprunts et dettes financières divers                      |                |
| Dettes fournisseurs et comptes rattachés                   | 9 438          |
| Dettes fiscales et sociales                                | 187 778        |
| Dettes sur immobilisations et comptes rattachés            |                |
| Autres dettes                                              | 6 931          |
| <b>TOTAL DES CHARGES À PAYER</b>                           | <b>204 147</b> |

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

Du 01/08/2021 au 31/07/2022

**PRODUITS ET CHARGES EXCEPTIONNELS**

| DÉSIGNATION                          | CHARGES       | PRODUITS     |
|--------------------------------------|---------------|--------------|
| Pénalités et amendes non déductibles | 80            |              |
| Dons libéralités                     | 12 910        |              |
| Autres charges exceptionnelles       | 2 227         |              |
| Charges sur exercice antérieur       | 740           |              |
| Charges exceptionnelles diverses     | 1 751         |              |
| Produits sur exercice antérieur      |               | 2 080        |
| <b>TOTAL</b>                         | <b>17 708</b> | <b>2 080</b> |

**TRANSFERTS DES CHARGES**

Du 01/08/2021 au 31/07/2022

## TRANSFERTS DES CHARGES

| DÉSIGNATION                       | Exploitation  | Financières | Exceptionnelles |
|-----------------------------------|---------------|-------------|-----------------|
| Transfert charges d'exploitation  | 7 472         |             |                 |
| Remboursement IJSS                | 18 543        |             |                 |
| Remboursement IJ PRO BTP          | 2 631         |             |                 |
| Remboursement assurance sinistres | 16 993        |             |                 |
| Avantages en nature               | 28 794        |             |                 |
| <b>TOTAL</b>                      | <b>74 433</b> |             |                 |