

RCS : BOURG EN BRESSE

Code greffe : 0101

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

Le greffier du tribunal de commerce de BOURG EN BRESSE atteste l'exactitude des informations transmises ci-après

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2000 B 40116

Numéro SIREN : 433 926 003

Nom ou dénomination : A.G.P.

Ce dépôt a été enregistré le 01/09/2023 sous le numéro de dépôt 9846

Désignation de l'entreprise : SAS AGP		Durée de l'exercice exprimée en nombre de mois : 12	
Adresse de l'entreprise : 1 Montée ST MARTIN		Durée de l'exercice précédent : 12	
Numéro SIRET* : 43392600300016		Néant ☐	

				Exercice N clos le : 31122022		N-1 : 31122021			
		Brut 1		Amortissements, provisions 2		Net 3		Net 4	
Capital souscrit non appelé (I)		AA							
IMMOBILISATIONS INCORPORELLES	Frais d'établissement *	AB		AC					
	Frais de développement *	CX		CQ					
	Concessions, brevets et droits similaires	AF	460 982	AG	454 067	6 915	42 716		
	Fonds commercial (1)	AH	581 660	AI		581 660			
	Autres immobilisations incorporelles	AJ		AK					
IMMOBILISATIONS CORPORELLES	Avances et acomptes sur immobilisations incorporelles	AL		AM					
	Terrains	AN	41 000	AO		41 000	41 000		
	Constructions	AP	351 000	AQ	119 644	231 356	248 906		
	Installations techniques, matériel et outillage industriels	AR	873 656	AS	737 569	136 087	98 443		
	Autres immobilisations corporelles	AT	1 101 724	AU	767 727	333 997	305 812		
	Immobilisations en cours	AV		AW					
	Avances et acomptes	AX		AY					
	Participations évaluées selon la méthode de mise en équivalence	CS		CT					
	Autres participations	CU		CV					
	Créances rattachées à des participations	BB		BC					
Autres titres immobilisés	BD		BE						
IMMOBILISATIONS FINANCIÈRES (2)	Prêts	BF	55 741	BG		55 741	91 929		
	Autres immobilisations financières*	BH	6 905	BI		6 905	6 905		
	TOTAL (II)	BJ	3 472 668	BK	2 079 006	1 393 661	835 710		
	STOCKS *	Matières premières, approvisionnements	BL	4 388 285	BM		4 388 285	2 792 101	
En cours de production de biens		BN		BO					
En cours de production de services		BP		BQ					
Produits intermédiaires et finis		BR	298 183	BS		298 183	271 506		
Marchandises		BT		BU					
Avances et acomptes versés sur commandes		BV		BW					
CRÉANCES	Clients et comptes rattachés (3)*	BX	576 710	BY	114 692	462 018	1 633 136		
	Autres créances (3)	BZ	732 938	CA		732 938	1 434 559		
	Capital souscrit et appelé, non versé	CB		CC					
DIVERS	Valeurs mobilières de placement (dont actions propres :)	CD		CE					
	Disponibilités	CF	212 280	CG		212 280	528 586		
Comptes de régularisation	Charges constatées d'avance (3)*	CH	122 033	CI		122 033	82 808		
	TOTAL (III)	CJ	6 330 429	CK	114 692	6 215 737	6 742 696		
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)	CW							
	Primes de remboursement des obligations (V)	CM							
	Ecart de conversion actif* (VI)	CN							
TOTAL GÉNÉRAL (I à VI)		CO	9 803 096	IA	2 193 698	7 609 398	7 578 407		
Renvois : (1) Dont droit au bail		(2) Part à moins d'un an des immobilisations financières nettes :		CP	62 646	(3) Part à plus d'un an :	CR		
Clause de réserve de propriété : *		Stocks :		Créances :					

ATTORNEY AT
LAW
CERTIFICADO DE
REGISTRO

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Désignation de l'entreprise : <u>SAS AGP</u>		Néant ☐ *		
		Exercice N	Exercice N-1	
CAPITAUX PROPRES	Capital social ou individuel (1)* (Dont versé :51 003.....)	DA	51 003	51 003
	Primes d'émission, de fusion, d'apport, ...	DB		
	Ecart de réévaluation (2)* (dont écart d'équivalence EK)	DC		
	Réserve légale (3)	DD	5 100	5 100
	Réserves statutaires ou contractuelles	DE		
	Réserves réglementées (3)* (Dont réserve spéciale des provisions pour fluctuation des cours B1)	DF		
	Autres réserves (Dont réserve relative à l'achat d'oeuvres originales d'artistes vivants* EJ)	DG	910 397	1 407 135
	Report à nouveau	DH		
	RÉSULTAT DE L'EXERCICE (bénéfice ou perte)	DI	48 409	103 263
	Subventions d'investissement	DJ		
	Provisions réglementées *	DK		
	TOTAL (I)	DL	1 014 910	1 566 501
	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	169 126	84 563
	TOTAL (III)	DR	169 126	84 563
DETTES (4)	Emprunts obligataires convertibles	DS		
	Autres emprunts obligataires	DT		
	Emprunts et dettes auprès des établissements de crédit (5)	DU	1 870 513	2 194 293
	Emprunts et dettes financières divers (Dont emprunts participatifs EI)	DV		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours	DW		
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	DX	3 859 127	2 945 730
	Dettes fiscales et sociales	DY	695 721	767 118
	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés	DZ		
	Autres dettes	EA		20 202
Compte régul.	Produits constatés d'avance (4)	EB		
	TOTAL (IV)	EC	6 425 361	5 927 343
	Ecarts de conversion passif *	ED		
	TOTAL GÉNÉRAL (I à V)	EE	7 609 398	7 578 407
RENVIS	(1) Ecart de réévaluation incorporé au capital	IB		
	(2) Dont { Réserve spéciale de réévaluation (1959) Ecart de réévaluation libre Réserve de réévaluation (1976)	IC		
		ID		
		IE		
	(3) Dont réserve spéciale des plus-values à long terme *	EF		
	(4) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an	EG	5 436 645	4 934 193
	(5) Dont concours bancaires courants, et soldes créditeurs de banques et CCP	EH	5 467	

* Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

Désignation de l'entreprise : SAS AGP

Néant ☐ *

		Exercice N						Exercice (N-1)	
		France		Exportations et livraisons intracommunautaires		Total			
PRODUITS D'EXPLOITATION	Ventes de marchandises*	FA		FB		FC			
	Production vendue	biens*	FD	11 293 574	FE	1 978 315	FF	13 271 889	10 429 798
			FG	373 458	FH		FI	373 458	513 377
	Chiffres d'affaires nets*	FJ	11 667 032	FK	1 978 315	FL	13 645 347	10 943 175	
	Production stockée*					FM	26 677	(80 038)	
	Production immobilisée*					FN			
	Subventions d'exploitation					FO			
	Reprises sur amortissements et provisions, transfert de charges* (9)					FP	73 792	57 310	
	Autres produits (1) (11)					FQ			
	Total des produits d'exploitation (2) (I)						FR	13 745 816	10 920 447
CHARGES D'EXPLOITATION	Achats de marchandises (y compris droits de douane)*						FS		
	Variation de stock (marchandises)*						FT		
	Achats de matières premières et autres approvisionnements (y compris droits de douane)*						FU	8 618 886	5 487 445
	Variation de stock (matières premières et approvisionnements)*						FV	(1 596 184)	(89 645)
	Autres achats et charges externes (3) (6 bis) *						FW	2 986 563	2 322 254
	Impôts, taxes et versements assimilés*						FX	180 199	115 346
	Salaires et traitements*						FY	2 383 929	1 919 882
	Charges sociales (10)						FZ	710 351	561 311
	DOTATIONS D'EXPLOITATION	Sur immobilisations	{ - dotations aux amortissements*				GA	162 428	195 007
			{ - dotations aux provisions				GB		
		Sur actif circulant : dotations aux provisions*						GC	27 665
	Pour risques et charges : dotations aux provisions						GD		
	Autres charges (12)						GE		
	Total des charges d'exploitation (4) (II)						GF	13 473 837	10 566 929
	1 - RÉSULTAT D'EXPLOITATION (I - II)						GG	271 980	353 518
opérations en commun	Bénéfice attribué ou perte transférée* (III)						GH		
	Perte supportée ou bénéfice transféré* (IV)						GI		
PRODUITS FINANCIERS	Produits financiers de participations (5)						GJ	21 957	12 977
	Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (5)						GK		
	Autres intérêts et produits assimilés (5)						GL		
	Reprises sur provisions et transferts de charges						GM		
	Différences positives de change						GN		
	Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement						GO		
	Total des produits financiers (V)						GP	21 957	12 977
CHARGES FINANCIÈRES	Dotations financières aux amortissements et provisions*						GQ		
	Intérêts et charges assimilées (6)						GR	87 633	51 447
	Différences négatives de change						GS		
	Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement						GT		
	Total des charges financières (VI)						GU	87 633	51 447
2 - RÉSULTAT FINANCIER (V - VI)						GV	(65 676)	(38 469)	
3 - RÉSULTAT COURANT AVANT IMPÔTS (I - II + III - IV + V - VI)						GW	206 304	315 048	

EXEMPLAIRE A CONSERVER PAR LE DECLARANT

Cagid Quatrea

Désignation de l'entreprise : SAS AGP

Néant ☐ *

		Exercice N		Exercice N-1	
PRODUITS EXCEPTIONNELS	Produits exceptionnels sur opérations de gestion	HA			
	Produits exceptionnels sur opérations en capital *	HB	1 417		
	Reprises sur provisions et transferts de charges	HC			
	Total des produits exceptionnels (7) (VII)	HD	1 417		
CHARGES EXCEPTIONNELLES	Charges exceptionnelles sur opérations de gestion (6 bis)	HE	313	218	
	Charges exceptionnelles sur opérations en capital *	HF			
	Dotations exceptionnelles aux amortissements et provisions	HG	84 563	84 563	
	Total des charges exceptionnelles (7) (VIII)	HH	84 876	84 781	
4 - RÉSULTAT EXCEPTIONNEL (VII - VIII)		HI	(83 459)	(84 781)	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)		HJ	25 908	41 733	
Impôts sur les bénéfices * (X)		HK	48 527	85 272	
TOTAL DES PRODUITS (I + III + V + VII)		HL	13 769 190	10 933 424	
TOTAL DES CHARGES (II + IV + VI + VIII + IX + X)		HM	13 720 781	10 830 162	
5 - BÉNÉFICE OU PERTE (Total des produits - total des charges)		HN	48 409	103 263	
RENOIS	(1) Dont produits nets partiels sur opérations à long terme	HO			
	(2) Dont { produits de locations immobilières	HY			
	{ produits d'exploitation afférents à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IG			
	(3) Dont { - Crédit bail mobilier *	HP	79 606	57 227	
	{ - Crédit bail immobilier	HQ	195 119	195 389	
	(4) Dont charges d'exploitation afférentes à des exercices antérieurs (à détailler au (8) ci-dessous)	IH			
	(5) Dont produits concernant les entreprises liées	IJ			
	(6) Dont intérêts concernant les entreprises liées	IK			
	(6bis) Dont dons faits aux organismes d'intérêt général (art. 238 bis du C.G.I.)	HX			
	Dont amortissement des souscriptions dans des PME innovantes (art. 217 octies)	RC			
	(6ter) Dont amortissement exceptionnel de 25% des constructions nouvelles (art. 39 quinquies D)	RD			
	(9) Dont transferts de charges	A1	73 792	57 310	
	(10) Dont cotisations personnelles de l'exploitant (13) (dont montant des cotisations sociales obligatoires hors CSG/CRDS) A5	A2			
	(11) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (produits)	A3			
	(12) Dont redevances pour concessions de brevets, de licences (charges)	A4			
	(13) Dont primes et cotisations complémentaires personnelles : facultatives A6 obligatoires A9 Dont cotisations facultatives aux nouveaux plans d'épargne retraite A8 dont cotisations Madelin A7				
(7) Détail des produits et charges exceptionnels (Si le nombre de lignes est insuffisant, reproduire le cadre (7) et le joindre en annexe)		Exercice N			
Cession Véhicule		Charges exceptionnelles		Produits exceptionnels	
Pénalités		313		1 417	
Provision pour Impôt		84 563			
(8) Détail des produits et charges sur exercices antérieurs :		Exercice N			
		Charges antérieures		Produits antérieurs	

Des explications concernant cette rubrique sont données dans la notice n° 2032.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 609 397.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 13 645 347.40 Euros et dégageant un bénéfice de 48 409.30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il est à noter les créances et les dettes suivantes :

- Créances GP.COM : 264 169€
 - Créances Clients : 385 130€ (en cours COMEL)
 - Fournisseurs : 7 200€ COMEL
 - Le chiffre d'affaires réalisé avec la société COMEL est de 34 872€ et à contrario les achats s'élèvent à 789 270€.
- Les refacturations de frais généraux et de mise à disposition de personnel à COMEL ont été comptabilisées en 708..
- La société AGP a acheté le fond de commerce de la société COMEL le 29 novembre 2022.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 22/06/1999, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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

- continuité de l'exploitation,

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles			
TOTAL	454 946		587 695
Terrains	41 000		
Constructions sur sol propre	351 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	801 922		71 734
Installations générales agencements aménagements divers	737 753		78 110
Matériel de transport	3 230		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	264 137		19 027
TOTAL	2 199 042		168 871
Prêts, autres immobilisations financières	98 833		
TOTAL	98 833		
TOTAL GENERAL	2 752 822		756 567

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles TOTAL			1 042 642	1 042 642
Terrains			41 000	41 000
Constructions sur sol propre			351 000	351 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			873 656	873 656
Installations générales agencements aménagements divers			815 863	815 863
Matériel de transport		533	2 697	2 697
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			283 164	283 164
TOTAL		533	2 367 380	2 367 380
Prêts, autres immobilisations financières		36 187	62 646	62 646
TOTAL		36 187	62 646	62 646
TOTAL GENERAL		36 721	3 472 668	3 472 668

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles TOTAL	412 231	41 836		454 067
Constructions sur sol propre	102 094	17 550		119 644
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	703 479	34 090	0	737 569
Installations générales agencements aménagements divers	469 092	51 002		520 094
Matériel de transport	3 230		533	2 697
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	226 985	17 951		244 936
TOTAL	1 504 880	120 592	533	1 624 940
TOTAL GENERAL	1 917 111	162 428	533	2 079 006

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	41 836				
Constructions sur sol propre	17 550				
Instal.techniques matériel outillage indus.	34 090				
Instal.générales agenc.aménag.divers	51 002				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 951				
TOTAL	120 592				
TOTAL GENERAL	162 428				

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts	84 563	84 563			169 126
TOTAL	84 563	84 563			169 126

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	87 027	27 665			114 692
TOTAL	87 027	27 665			114 692
TOTAL GENERAL	171 590	112 228			283 818
Dont dotations et reprises					
d'exploitation		27 665			
exceptionnelles		84 563			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	55 741	55 741	
Autres immobilisations financières	6 905	6 905	
Clients douteux ou litigieux	170 702	170 702	
Autres créances clients	406 008	406 008	
Impôts sur les bénéfices	28 109	28 109	
Taxe sur la valeur ajoutée	122 124	122 124	
Groupe et associés	264 169	264 169	
Débiteurs divers	318 536	318 536	
Charges constatées d'avance	122 033	122 033	
TOTAL	1 494 326	1 494 326	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	36 187		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	5 467	5 467		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 865 046	876 330	954 785	33 931
Fournisseurs et comptes rattachés	3 859 127	3 859 127		
Personnel et comptes rattachés	388 863	388 863		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	251 093	251 093		
Taxe sur la valeur ajoutée	30 734	30 734		
Autres impôts taxes et assimilés	25 031	25 031		
TOTAL	6 425 361	5 436 645	954 785	33 931
Emprunts souscrits en cours d'exercice	56 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	385 247			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	1. 0000	51 000			51 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des créances et des dettes

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

		Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :		1 865 046
- Prêts BP	1 347 179	
- Prêts BL	517 867	
Total		1 865 046

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite.
Le montant de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière à verser est estimé au 31/12/2022 à 31 347€.

Le 12/05/2023
Président

A.G.P.

Rapport du Commissaire aux Comptes
sur les comptes annuels

Exercice clos le 31 décembre 2022

Ce rapport contient 09 pages

SOCIETE DE COMMISSARIAT AUX COMPTES MEMBRE DE LA COMPAGNIE REGIONALE DE RIOM

Le Saint Cloud – Entrée 1 - 1, Rue de la Grange aux Grains - **03700** BELLERIVE SUR ALLIER – FRANCE
Tél : 04 43 50 01 01 - **Email :** ojoannet@accore-grp.com
SARL au capital de 7 622 € - **Siret :** 349 075 143 00033 - **APE :** 6920Z

A.G.P.

S.A.S. au capital de 51 003 €
Siège social : 1 Montée de Saint-Martin

01680 – LHUIS

433 926 003 R.C.S. BOURG EN BRESSE

RAPPORT DU COMMISSAIRE AUX COMPTES SUR LES COMPTES ANNUELS

Exercice clos le 31 décembre 2022

Aux associés,

1°) OPINION SUR LES COMPTES ANNUELS :

En exécution de la mission qui nous a été confiée au terme de votre Assemblée Générale, nous avons effectué l'audit des comptes annuels de la société A.G.P., relatifs à l'exercice clos le 31 décembre 2022, tels qu'ils sont joints au présent rapport.

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

2°) FONDEMENT DE L'OPINION :

REFERENTIEL 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.

INDEPENDANCE :

Nous avons réalisé notre mission d'audit dans le respect des règles d'indépendance prévues par le code de commerce et par le code de déontologie de la profession de commissaire aux comptes, sur la période du 1^{er} janvier 2022 à la date d'émission de notre rapport.

3°) 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.

Les appréciations ainsi portées s'inscrivent dans le contexte de l'audit des comptes annuels pris dans leur ensemble, arrêtés dans les conditions rappelées précédemment, 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.

STOCKS

Les stocks sont évalués selon la méthode du dernier prix d'achat connu, conformément aux modalités indiquées dans le paragraphe relatif aux stocks dans la note « Règles et méthodes comptables » de l'annexe. Nos travaux ont principalement consisté à apprécier l'approche retenue sur la base des éléments disponibles à ce jour, et à vérifier la correcte application de cette méthode.

4°) VERIFICATIONS DU RAPPORT DE GESTION ET AUTRES DOCUMENTS ADRESSES AUX ASSOCIES

Nous avons également procédé, conformément aux normes d'exercice professionnel applicables en France, aux vérifications spécifiques prévues par les textes légaux et réglementaires.

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

En application de la loi, nous vous signalons que les informations relatives aux délais de paiement prévues à l'article D.441-4 du code de commerce, pris en application de l'article L.441-6-1 dudit code, ne sont pas mentionnées dans le rapport de gestion.

5°) RESPONSABILITES 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.

6°) RESPONSABILITES DU COMMISSAIRE AUX COMPTES RELATIVES A 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 applicable en France, le commissaire aux comptes exerce son jugement 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.

BELLERIVE SUR ALLIER, le 15 juin 2023

Pour la société SEREC CONSULTING

Le Gérant

Olivier JOANNET, Commissaire aux Comptes

BILAN ACTIF

ACTIF	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
	Brut	Amortissements et dépréciations (à déduire)	Net	Net	Euros	%
Capital souscrit non appelé (I)						
Immobilisations incorporelles						
Frais d'établissement						
Frais de développement						
Concessions, brevets et droits similaires	460 982	454 067	6 915	42 716	35 801-	83.81-
Fonds commercial (1)	581 660		581 660		581 660	
Autres immobilisations incorporelles						
Avances et acomptes						
Immobilisations corporelles						
Terrains	41 000		41 000	41 000		
Constructions	351 000	119 644	231 356	248 906	17 550-	7.05-
Installations techniques, matériel et outillage	873 656	737 569	136 087	98 443	37 644	38.24
Autres immobilisations corporelles	1 101 724	767 727	333 997	305 812	28 185	9.22
Immobilisations en cours						
Avances et acomptes						
Immobilisations financières (2)						
Participations mises en équivalence						
Autres participations						
Créances rattachées à des participations						
Autres titres immobilisés						
Prêts	55 741		55 741	91 929	36 187-	39.36-
Autres immobilisations financières	6 905		6 905	6 905		
Total II	3 472 668	2 079 006	1 393 661	835 710	557 951	66.76
Stocks et en cours						
Matières premières, approvisionnements	4 388 285		4 388 285	2 792 101	1 596 184	57.17
En-cours de production de biens						
En-cours de production de services						
Produits intermédiaires et finis	298 183		298 183	271 506	26 677	9.83
Marchandises						
Avances et acomptes versés sur commandes						
Créances (3)						
Clients et comptes rattachés	576 710	114 692	462 018	1 633 136	1 171 118-	71.71-
Autres créances	732 938		732 938	1 434 559	701 622-	48.91-
Capital souscrit - appelé, non versé						
Valeurs mobilières de placement						
Disponibilités	212 280		212 280	528 586	316 305-	59.84-
Charges constatées d'avance (3)	122 033		122 033	82 808	39 225	47.37
Total III	6 330 429	114 692	6 215 737	6 742 696	526 960-	7.82-
Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
Primes de remboursement des obligations (V)						
Ecarts de conversion actif (VI)						
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	9 803 096	2 193 698	7 609 398	7 578 407	30 991	0.41

(1) Dont droit au bail
(2) Dont à moins d'un an
(3) Dont à plus d'un an

62 646

ACTIF IMMOBILISÉ

ACTIF CIRCULANT

Comptes de Régularisation

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
		Euros		Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 51 003)	51 003	51 003		
	Primes d'émission, de fusion, d'apport				
	Ecarts de réévaluation				
	Réserves				
	Réserve légale	5 100	5 100		
	Réserves statutaires ou contractuelles				
	Réserves réglementées				
	Autres réserves	910 397	1 407 135	496 737-	35.3
	Report à nouveau				
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	48 409	103 263	54 853-	53.1
AUTRES FONDS PROPRES	Subventions d'investissement				
	Provisions réglementées				
PROVISIONS	Total I	1 014 910	1 566 501	551 591-	35.2
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs				
	Avances conditionnées				
PROVISIONS	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques				
	Provisions pour charges	169 126	84 563	84 563	100.0
DETTES (1)	Total III	169 126	84 563	84 563	100.0
DETTES (1)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	1 865 046	2 194 293	329 247-	15.0
	Concours bancaires courants	5 467		5 467	
	Emprunts et dettes financières diverses				
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	3 859 127	2 945 730	913 397	31.0
	Dettes fiscales et sociales	695 721	767 118	71 396-	9.3
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes		20 202	20 202-	100.0
	Produits constatés d'avance (1)				
	Total IV	6 425 361	5 927 343	498 019	8.4
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	Ecarts de conversion passif (V)				
TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)		7 609 398	7 578 407	30 991	0.4

(1) Dettes et produits constatés d'avance à moins d'un an

5 436 645 4 934 193

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total		Euros	%
Produits d'exploitation (1)						
Ventes de marchandises						
Production vendue de biens	11 293 574	1 978 315	13 271 889	10 429 798	2 842 092	27.25
Production vendue de services	373 458		373 458	513 377	139 919	27.25
Chiffre d'affaires NET	11 667 032	1 978 315	13 645 347	10 943 175	2 702 173	24.69
Production stockée			26 677	80 038	106 715	133.33
Production immobilisée						
Subventions d'exploitation						
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			73 792	57 310	16 482	28.76
Autres produits						
Total des Produits d'exploitation (I)			13 745 816	10 920 447	2 825 369	25.87
Charges d'exploitation (2)						
Achats de marchandises						
Variation de stock (marchandises)						
Achats de matières premières et autres approvisionnements			8 618 886	5 487 445	3 131 441	57.07
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)			1 596 184	89 645	1 506 539	NS
Autres achats et charges externes *			2 986 563	2 322 254	664 310	28.61
Impôts, taxes et versements assimilés			180 199	115 346	64 853	56.22
Salaires et traitements			2 383 929	1 919 882	464 047	24.17
Charges sociales			710 351	561 311	149 040	26.55
Dotations aux amortissements et dépréciations						
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			162 428	195 007	32 579	16.71
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations						
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations			27 665	55 330	27 665	50.00
Dotations aux provisions						
Autres charges						
Total des Charges d'exploitation (II)			13 473 837	10 566 929	2 906 907	27.51
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			271 980	353 518	81 538	23.06
Quotes-parts de Résultat sur opération faites en commun						
Bénéfice attribué ou perte transférée (III)						
Perte supportée ou bénéfice transféré (IV)						

(1) Dont produits afférents à des exercices antérieurs
(2) Dont charges afférentes à des exercices antérieurs

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12		Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
Produits financiers					
Produits financiers de participations (3)	21 957	12 977	8 980	69.1	
Produits des autres valeurs mobilières et créances de l'actif immobilisé (3)					
Autres intérêts et produits assimilés (3)					
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
Différences positives de change					
Produits nets sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total V	21 957	12 977	8 980	69.1	
Charges financières					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions					
Intérêts et charges assimilées (4)	87 633	51 447	36 186	70.3	
Différences négatives de change					
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement					
Total VI	87 633	51 447	36 186	70.3	
2. Résultat financier (V-VI)	65 676	38 469	27 207	70.7	
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	206 304	315 048	108 745	34.5	
Produits exceptionnels					
Produits exceptionnels sur opérations de gestion					
Produits exceptionnels sur opérations en capital	1 417		1 417		
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges					
Total VII	1 417		1 417		
Charges exceptionnelles					
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	313	218	95	43.8	
Charges exceptionnelles sur opérations en capital					
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions	84 563	84 563			
Total VIII	84 876	84 781	95	0.1	
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	83 459	84 781	1 321	1.5	
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)	25 908	41 733	15 825	37.9	
Impôts sur les bénéfices (X)	48 527	85 272	36 745	43.0	
Total des produits (I+III+V+VII)	13 769 190	10 933 424	2 835 766	25.9	
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	13 720 781	10 830 162	2 890 619	26.6	
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	48 409	103 263	54 853	53.1	

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier 79 606 57 227
: Redevance de crédit bail immobilier 195 119 195 389

(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 7 609 397.90 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 13 645 347.40 Euros et dégageant un bénéfice de 48 409.30 Euros.

L'exercice a une durée de 12 mois, couvrant la période du 01/01/2022 au 31/12/2022.

Les notes et les tableaux présentés ci-après, font partie intégrante des comptes annuels.

FAITS CARACTERISTIQUES DE L'EXERCICE

Il est à noter les créances et les dettes suivantes :

- Créances GP.COM : 264 169€
 - Créances Clients : 385 130€ (en cours COMEL)
 - Fournisseurs : 7 200€ COMEL
 - Le chiffre d'affaires réalisé avec la société COMEL est de 34 872€ et à contrario les achats s'élèvent à 789 270€.
- Les refacturations de frais généraux et de mise à disposition de personnel à COMEL ont été comptabilisées en 708..
- La société AGP a acheté le fond de commerce de la société COMEL le 29 novembre 2022.

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes annuels de l'exercice au 31/12/2022 ont été établis selon les normes définies par le plan comptable général approuvé par arrêté ministériel du 27/06/1999, en application des articles L. 123-12 à L. 123-28 et R. 123-172 à R. 123-208 du code de commerce et conformément aux dispositions des règlements comptables révisant le PCG établis par l'autorité des normes comptables.

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

- continuité de l'exploitation,

SEREC CONSULTING
Société de Commissariat aux comptes
Le Saint-Clément - Entrée 1
01, Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLEVILLE SUR ALLIER
Tél : 04 43 50 01 01
N° Siret : 345 915 143 00033 - APE : 6920

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

- 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.

Seules sont exprimées les informations significatives. Sauf mention, les montants sont exprimés en euros.

Permanence des méthodes

Les méthodes d'évaluation retenues pour cet exercice n'ont pas été modifiées par rapport à l'exercice précédent.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	TOTAL	454 946	587 695
Terrains	41 000		
Constructions sur sol propre	351 000		
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	801 922		71 734
Installations générales agencements aménagements divers	737 753		78 110
Matériel de transport	3 230		
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	264 137		19 027
TOTAL	2 199 042		168 871
Prêts, autres immobilisations financières	98 833		
TOTAL	98 833		
TOTAL GENERAL	2 752 822		756 567

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL		1 042 642	1 042 642
Terrains			41 000	41 000
Constructions sur sol propre			351 000	351 000
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			873 656	873 656
Installations générales agencements aménagements divers			815 863	815 863
Matériel de transport		533	2 697	2 697
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			283 164	283 164
TOTAL		533	2 367 380	2 367 380
Prêts, autres immobilisations financières		36 187	62 646	62 646
TOTAL		36 187	62 646	62 646
TOTAL GENERAL		36 721	3 472 668	3 472 668

Etat des amortissements

Situations et mouvements de l'exercice	Montant début d'exercice	Dotations de l'exercice	Diminutions Reprises	Montant fin d'exercice
Autres immobilisations incorporelles	TOTAL 412 231	41 836		454 067
Constructions sur sol propre	102 094	17 550		119 644
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	703 479	34 090	0	737 569
Installations générales agencements aménagements divers	469 092	51 002		520 094
Matériel de transport	3 230		533	2 697
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	226 985	17 951		244 936
TOTAL	1 504 880	120 592	533	1 624 940
TOTAL GENERAL	1 917 111	162 428	533	2 079 006

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles	TOTAL 41 836				
Constructions sur sol propre	17 550				
Instal.techniques matériel outillage indus.	34 090				
Instal.générales agenc.aménag.divers	51 002				
Matériel de bureau informatique mobilier	17 951				
TOTAL	120 592				
TOTAL GENERAL	162 428				

SEREC CONSULTING
Société de Comptabilité aux comptes
01, Rue de la Grange aux Grains
93700 BELLEVILLE SUR ALLIER
N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 6920Z
Tél : 04 43 50 01 01

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Etat des provisions

Provisions pour risques et charges	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Impôts	84 563	84 563			169 126
TOTAL	84 563	84 563			169 126

Provisions pour dépréciation	Montant début d'exercice	Augmentations Dotations	Diminutions Montants utilisés	Diminutions Montants non utilisés	Montant fin d'exercice
Sur comptes clients	87 027	27 665			114 692
TOTAL	87 027	27 665			114 692
TOTAL GENERAL	171 590	112 228			283 818
Dont dotations et reprises d'exploitation		27 665			
exceptionnelles		84 563			

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Prêts	55 741	55 741	
Autres immobilisations financières	6 905	6 905	
Clients douteux ou litigieux	170 702	170 702	
Autres créances clients	406 008	406 008	
Impôts sur les bénéfices	28 109	28 109	
Taxe sur la valeur ajoutée	122 124	122 124	
Groupe et associés	264 169	264 169	
Débiteurs divers	318 536	318 536	
Charges constatées d'avance	122 033	122 033	
TOTAL	1 494 326	1 494 326	
Montant des remboursements obtenus en cours d'exercice	36 187		

Etat des dettes	Montant brut	A 1 an au plus	De 1 à 5 ans	A plus de 5 ans
Emprunts et dettes ets crédit à 1 an maximum à l'origine	5 467	5 467		
Emprunts et dettes ets crédit à plus de 1 an à l'origine	1 865 046	876 330	954 785	33 931
Fournisseurs et comptes rattachés	3 859 127	3 859 127		
Personnel et comptes rattachés	388 863	388 863		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	251 093	251 093		
Taxe sur la valeur ajoutée	30 734	30 734		
Autres impôts taxes et assimilés	25 031	25 031		
TOTAL	6 425 361	5 436 645	954 785	33 931
Emprunts souscrits en cours d'exercice	56 000			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	385 247			

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Composition du capital social

(PCG Art. 831-3 et 832-13)

Différentes catégories de titres	Valeurs nominales en euros	Nombre de titres			
		Au début	Créés	Remboursés	En fin
Parts sociales	1. 0000	51 000			51 000

Autres immobilisations incorporelles

(Code du Commerce Art. R 123-186)

Les brevets, concessions et autres valeurs incorporelles immobilisées ont été évalués à leur coût d'acquisition, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des immobilisations corporelles

La valeur brute des éléments corporels de l'actif immobilisé correspond à la valeur d'entrée des biens dans le patrimoine compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, mais à l'exclusion des frais engagés pour leur acquisition.

Evaluation des amortissements

Les méthodes et les durées d'amortissement retenues ont été les suivantes :-

Catégorie	Mode	Durée
Constructions	Linéaire	10 à 50 ans
Agencements et aménagements	Linéaire	10 à 20 ans
Installations techniques	Linéaire	5 à 10 ans
Matériels et outillages	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	5 à 10 ans
Mobilier	Linéaire	5 à 10 ans

Evaluation des matières et marchandises

(PCG Art. 831-2)

Les matières et marchandises ont été évaluées à leur coût d'acquisition selon la méthode du coût d'achat moyen pondéré.

Les frais de stockage n'ont pas été pris en compte pour l'évaluation des stocks.

Evaluation des produits et en cours

(PCG Art. 831-2)

Les produits et en cours de production ont été évalués à leur coût de production. Les charges indirectes de fabrication ont été prises en compte sur la base des capacités normales de production de l'entreprise, à l'exclusion de tous coûts de sous activité et de stockage.

ANNEXE

Exercice du 01/01/2022 au 31/12/2022

Evaluation des créances et des dettes

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Dettes garanties par des sûretés réelles

	Montant garanti
Emprunts et dettes financières divers :	1 865 046
- Prêts BP	1 347 179
- Prêts BL	517 867
Total	1 865 046

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société n'a signé aucun accord particulier en matière d'engagements de retraite. Le montant de l'engagement au titre des indemnités de fin de carrière à verser est estimé au 31/12/2022 à 31 347€.

Le 12/05/2023
Président

SEPEC CONSULTING
Société de commissariat aux comptes
Le Saint-Cloud - Entrée 1
01 Rue de la Grange aux Grains
03700 BELLEVILLE SUR ALLIER
Tél : 04 43 50 01 01
N° Siret : 349 075 143 00033 - APE : 69207

A.G.P.
Société par actions simplifiée
au capital de 51 000 euros
Siège social : 1, Montée de Saint Martin
01680 LHUIS
433926003 RCS BOURG-EN-BRESSE

DÉCISIONS DE L'ASSOCIÉE UNIQUE
DU 30 JUIN 2023

DÉCISION D'AFFECTATION DU RÉSULTAT
DE L'EXERCICE CLOS LE 31 DECEMBRE 2022

L'associée unique décide d'affecter le bénéfice de l'exercice clos le 31 décembre 2022 s'élevant à 48 409,30 euros de la manière suivante :

AUTRES RESERVES48 409,30 euros

Certifié conforme
Le Président



