

RCS : NIMES Code greffe : 3003

Documents comptables

REGISTRE DU COMMERCE ET DES SOCIETES

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

Nature du document : Documents comptables (B-S)

Numéro de gestion : 2010 B 00469 Numéro SIREN : 520 239 096 Nom ou dénomination : A.F.K. ELECTRICITE
--

Ce dépôt a été enregistré le 24/07/2023 sous le numéro de dépôt B2023/007690

B007690

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)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	10 142	9 969	173	1 070	897	83.84
	Fonds commercial (1)	14 049		14 049	14 049		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	40 365	32 639	7 726	6 289	1 437	22.85
	Autres immobilisations corporelles	217 602	105 199	112 402	101 941	10 461	10.26
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	3 680		3 680	3 680		
	Total II	285 838	147 808	138 030	127 029	11 001	8.66
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	5 000		5 000	5 000		
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	229 701		229 701	126 495	103 206	81.59
	Autres créances	77 659		77 659	48 773	28 886	59.23
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	286 597		286 597	279 376	7 221	2.58
	Charges constatées d'avance (3)	13 044		13 044	13 532	488	3.61
	Total III	612 001		612 001	473 176	138 825	29.34
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	897 839	147 808	750 031	600 204	149 827	24.96

(1) Dont droit au bail

(2) Dont a moins d'un an

(3) Dont a plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 7 500) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	7 500	7 500		
	Réserves				
	Réserve légale	750	750		
	Réserves statutaires ou contractuelles	277 619	277 619		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	14 097	19 854	5 757	29.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	7 862	5 757	13 619	236.58
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	263 909	271 772	7 862	2.89
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	99 595	96 303	3 291	3.42
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 410	1 410		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	277 377	166 521	110 856	66.57
	Dettes fiscales et sociales	64 103	64 199	95	0.15
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés				
	Autres dettes	1 996		1 996	
	Total IV	486 122	328 433	157 689	48.01
	Ecarts de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	750 031	600 204	149 827	24.96

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

417 792 263 031

COMPTE DE RESULTAT

	Exercice N 31/12/2022 12			Exercice N-1 31/12/2021 12		Ecart N / N-1	
	France	Exportation	Total	31/12/2021	12	Euros	%
Produits d'exploitation (1)							
Ventes de marchandises							
Production vendue de biens	1 493 842		1 493 842	1 087 128		406 714	37.41
Production vendue de services							
Chiffre d'affaires NET	1 493 842		1 493 842	1 087 128		406 714	37.41
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			19 704	2 339		17 366	742.58
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 549	12 416		2 867	23.09
Autres produits			599	34		565	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 523 694	1 101 916		421 778	38.28
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			492 740	291 757		200 982	68.89
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			323 646	293 701		29 945	10.20
Impôts, taxes et versements assimilés			15 432	12 501		2 930	23.44
Salaires et traitements			478 577	341 695		136 881	40.06
Charges sociales			181 811	136 591		45 221	33.11
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			43 845	34 258		9 587	27.98
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			74	221		147	66.39
Total des Charges d'exploitation (II)			1 536 124	1 110 725		425 399	38.30
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			12 431	8 810		3 621	41.10
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	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
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				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	684	332	352	105.97
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	684	332	352	105.97
2. Résultat financier (V-VI)	684	332	352	105.97
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	13 115	9 142	3 973	43.46
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	459	213	245	114.90
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 833	16 667	7 833	47.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	9 292	16 880	7 588	44.95
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	545	402	143	35.57
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 495	1 580	1 915	121.22
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	4 040	1 982	2 058	103.85
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5 252	14 898	9 646	64.74
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 532 986	1 118 796	414 190	37.02
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 540 848	1 113 039	427 809	38.44
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	7 862	5 757	13 619	236.58

* Y compris : Redevance de crédit bail mobilier
: Redevance de crédit bail immobilier

(3) Dont produits concernant les entreprises liées

(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

6246 AVENUE JEAN MOULIN

30380 ST CHRISTOL LES ALES

ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

AAAC MONTALBAN
7 B RUE SAINT EXUPERY

30100 ALES
0466522716

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 750 031.12 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 493 842.14 Euros et dégageant un déficit de 7 862.28- 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

Néant

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-1/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

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	23 179		1 012
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	34 774		5 591
Installations générales agencements aménagements divers	9 113		1 091
Matériel de transport	166 421		47 123
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 834		3 525
TOTAL	221 141		57 330
Prêts, autres immobilisations financières	3 680		
TOTAL	3 680		
TOTAL GENERAL	248 001		58 341

	Diminutions		Valeur brute en fin d'exercice	Réévaluation Valeur d'origine fin exercice
	Poste à Poste	Cessions		
Autres immobilisations incorporelles			24 191	24 191
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			40 365	40 365
Installations générales agencements aménagements divers			10 204	10 204
Matériel de transport		20 505	193 039	193 039
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			14 359	14 359
TOTAL		20 505	257 967	257 967
Prêts, autres immobilisations financières			3 680	3 680
TOTAL			3 680	3 680
TOTAL GENERAL		20 505	285 838	285 838

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.

Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

ANNEXE

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

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	8 060	1 909		9 969
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 485	4 154		32 639
Installations générales agencements aménagements divers	8 082	1 069		9 151
Matériel de transport	68 619	35 197	17 010	86 806
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 725	1 517		9 242
TOTAL	112 912	41 936	17 010	137 839
TOTAL GENERAL	120 972	43 845	17 010	147 808

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 909				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 154				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 069				
Matériel de transport	35 197				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 517				
TOTAL	41 936				
TOTAL GENERAL	43 845				

Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 680		3 680
Autres créances clients	229 701	229 701	
Personnel et comptes rattachés	3 193	3 193	
Taxe sur la valeur ajoutée	51 246	51 246	
Groupe et associés	17 391	17 391	
Débiteurs divers	5 828	5 828	
Charges constatées d'avance	13 044	13 044	
TOTAL	324 084	320 404	3 680

ANNEXE

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

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 plus de 1 an à l'origine	99 595	31 265	68 330	
Fournisseurs et comptes rattachés	277 377	277 377		
Personnel et comptes rattachés	11 918	11 918		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 104	41 104		
Taxe sur la valeur ajoutée	9 232	9 232		
Autres impôts taxes et assimilés	1 849	1 849		
Groupe et associés	1 410	1 410		
Autres dettes	1 996	1 996		
Produits constatés d'avance	41 641	41 641		
TOTAL	486 122	417 792	68 330	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	38 723			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 431			

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
ACTIONS ORDINAIRES	7.5000	1 000			1 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	14 049			14 049	
Total	14 049			14 049	

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Concessions brevets licences	Linéaire	3 ans
Fonds commercial	Non amortissable	N/A
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Installation, agencements amen	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 ans

ANNEXE

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

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements - Matières premières	5 000	5 000		
Total I	5 000	5 000		
Production				
Production en cours				

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	99 735
Autres créances	5 828
Total	105 563

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 894
Dettes fiscales et sociales	18 919
Total	57 813

ANNEXE

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

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 044
Total	13 044
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	41 641
Total	41 641

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -**Ventilation du chiffre d'affaires net**

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
PRESTATIONS DE SERVICES	1 493 842
Total	1 493 842

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	1 493 842
Total	1 493 842

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	15 000
Total	15 000

La société a comptabilisé 15.000 € au titre des prestations réalisés par la société Groupe PAGES, Présidente de la SAS AFK.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Ouvriers	8
Total	10

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4.105 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4.105 euros

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -**Engagements financiers**Engagements donnésEngagements reçus

Avals cautions accordés	15 000
Total	15 000

CAUTIONNEMENT DE LA SOCIETE GROUPE PAGES.**Engagement en matière de pensions et retraites**

(PCG Art. 832-13)

La société a procédé à l'évaluation de ses engagements en matière de retraite conformément au nouveau règlement comptable et selon les hypothèses suivantes:

50% départ à la retraite volontaire - 50% mise à la retraite de l'employeur

Augmentation annuelle des salaires de 1%

Taux d'actualisation : 3.75 %

Age de départ 60-67 ans pour les cadres et ETAM - 60-62 ans pour les ouvriers

Taux de rotation du personnel faible

Taux de cotisations sociales: 45% pour les cadres et ETAM - 35% pour les ouvriers

Résultat:

Dette actuarielle probable des indemnités à verser: 53.821 €

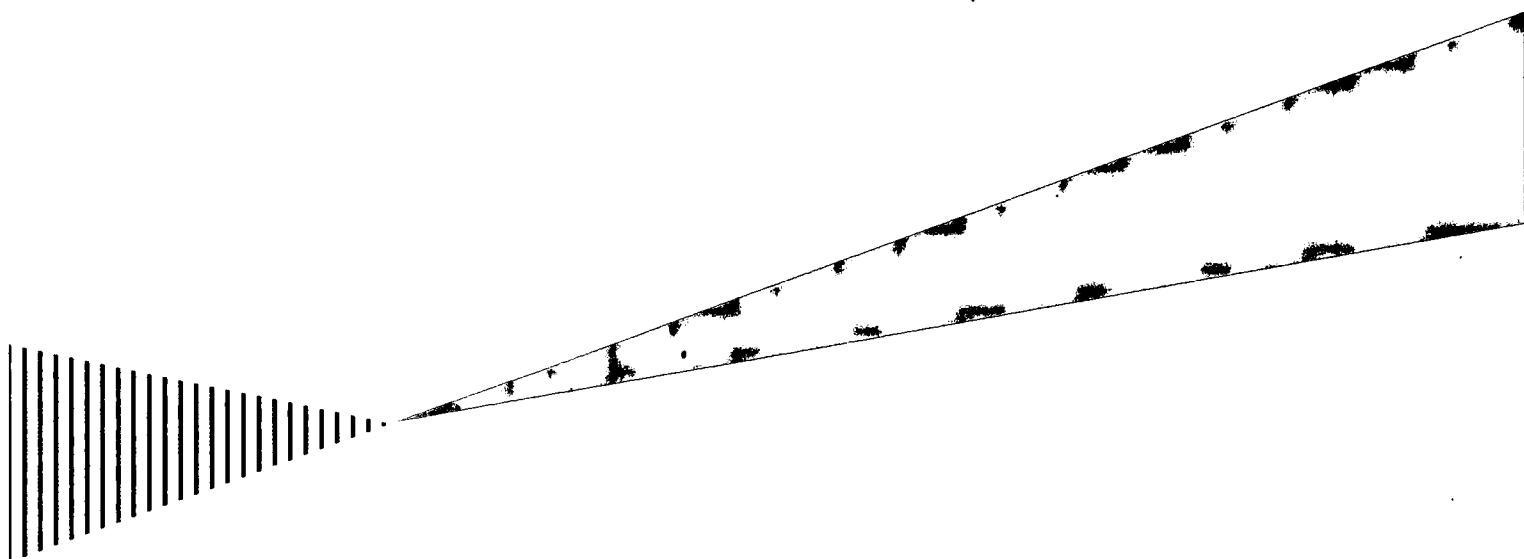
Dette actuarielle des engagements en matière d'indemnités: 7.420 €

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
GROUPE PAGES	SAS	3 342 043	ST CHRISTOL LES ALES

La société GROUPE PAGES située au 6246 avenue Jean MOULIN 30380 Saint-Christol les Alès est société mère du Groupe consolidé PAGES.

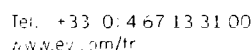


A.F.K. Electricité

Exercice clos le 31 décembre 2022

Rapport du commissaire aux comptes sur les comptes annuels

ERNST & YOUNG Audit



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.

Justification des appréciations

En application des dispositions des articles L. 823-9 et R. 823-7 du Code de commerce relatives à la justification de nos appréciations, nous vous informons que les appréciations les plus importantes auxquelles nous avons procédé, selon notre jugement professionnel, ont porté sur le caractère approprié des principes comptables appliqués, sur le caractère raisonnable des estimations significatives retenues et sur la présentation d'ensemble des comptes.

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

Vérifications spécifiques

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 sur la situation financière et les comptes annuels adressés à l'associé unique.

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

Responsabilités de la direction et des personnes constituant le gouvernement d'entreprise relatives aux comptes annuels

Il appartient à la direction d'établir des comptes annuels présentant une image fidèle conformément aux règles et principes comptables français ainsi que de mettre en place le contrôle interne qu'elle estime nécessaire à l'établissement de comptes annuels ne comportant pas d'anomalies significatives, que celles-ci proviennent de fraudes ou résultent d'erreurs.

Lors de l'établissement des comptes annuels, il incombe à la direction d'évaluer la capacité de la société à poursuivre son exploitation, de présenter dans ces comptes, le cas échéant, les informations nécessaires relatives à la continuité d'exploitation et d'appliquer la convention comptable de continuité d'exploitation, sauf s'il est prévu de liquider la société ou de cesser son activité.

Les comptes annuels ont été arrêtés par le président.

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

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

Comme précisé par l'article L. 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.

Montpellier, le 23 juin 2023

Le Commissaire aux Comptes
ERNST & YOUNG Audit

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'M' followed by a horizontal line and a small flourish.

Marie-Thérèse Mercier

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)						
ACTIF IMMOBILISÉ	Immobilisations incorporelles						
	Frais d'établissement						
	Frais de développement						
	Concessions, brevets et droits similaires	10 142	9 969	173	1 070	897	83.84
	Fonds commercial (1)	14 049		14 049	14 049		
	Autres immobilisations incorporelles						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations corporelles						
	Terrains						
	Constructions						
	Installations techniques, matériel et outillage	40 365	32 639	7 726	6 289	1 437	22.85
	Autres immobilisations corporelles	217 602	105 199	112 402	101 941	10 461	10.26
	Immobilisations en cours						
	Avances et acomptes						
	Immobilisations financières (2)						
	Participations mises en équivalence						
	Autres participations						
	Créances rattachées à des participations						
	Autres titres immobilisés						
	Prêts						
	Autres immobilisations financières	3 680		3 680	3 680		
	Total II	285 838	147 808	138 030	127 029	11 001	8.66
ACTIF CIRCULANT	Stocks et en cours						
	Matières premières, approvisionnements	5 000		5 000	5 000		
	En-cours de production de biens						
	En-cours de production de services						
	Produits intermédiaires et finis						
	Marchandises						
	Avances et acomptes versés sur commandes						
	Créances (3)						
	Clients et comptes rattachés	229 701		229 701	126 495	103 206	81.59
	Autres créances	77 659		77 659	48 773	28 886	59.23
Comptes de Régularisation	Capital souscrit - appelé, non versé						
	Valeurs mobilières de placement						
	Disponibilités	286 597		286 597	279 376	7 221	2.58
	Charges constatées d'avance (3)	13 044		13 044	13 532	488	3.61
	Total III	612 001		612 001	473 176	138 825	29.34
	Frais d'émission d'emprunt à étaler (IV)						
	Primes de remboursement des obligations (V)						
	Ecart de conversion actif (VI)						
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V+VI)	897 839	147 808	750 031	600 204	149 827	24.96

(1) Dont droit au bail

(2) Dont à moins d'un an

(3) Dont à plus d'un an

BILAN PASSIF

PASSIF		Exercice N 31/12/2022 12	Exercice N-1 31/12/2021 12	Ecart N / N-1	
				Euros	%
CAPITAUX PROPRES	Capital (Dont versé : 7 500) Primes d'émission, de fusion, d'apport Ecart de réévaluation	7 500	7 500		
	Réserves				
	Réserve légale	750	750		
	Réserves statutaires ou contractuelles	277 619	277 619		
	Réserves réglementées				
	Autres réserves				
	Report à nouveau	14 097	19 854	5 757	29.00
	Résultat de l'exercice (Bénéfice ou perte)	7 862	5 757	13 619	236.58
	Subventions d'investissement Provisions réglementées				
	Total I	263 909	271 772	7 862	2.89
AUTRES FONDS PROPRES	Produit des émissions de titres participatifs Avances conditionnées				
	Total II				
PROVISIONS	Provisions pour risques Provisions pour charges				
	Total III				
DETTES (I)	Dettes financières				
	Emprunts obligataires convertibles				
	Autres emprunts obligataires				
	Emprunts auprès d'établissements de crédit	99 595	96 303	3 291	3.42
	Concours bancaires courants				
	Emprunts et dettes financières diverses	1 410	1 410		
	Avances et acomptes reçus sur commandes en cours				
	Dettes d'exploitation				
	Dettes fournisseurs et comptes rattachés	277 377	166 521	110 856	66.57
	Dettes fiscales et sociales	64 103	64 199	95	0.15
Comptes de Régularisation	Dettes sur immobilisations et comptes rattachés Autres dettes	1 996		1 996	
	Produits constatés d'avance (1)	41 641		41 641	
	Total IV	486 122	328 433	157 689	48.01
	Ecart de conversion passif (V)				
	TOTAL GÉNÉRAL (I+II+III+IV+V)	750 031	600 204	149 827	24.96

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

417 792

263 031

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	1 493 842		1 493 842	1 087 128		406 714	37.41
Production vendue de services							
Chiffre d'affaires NET	1 493 842		1 493 842	1 087 128		406 714	37.41
Production stockée							
Production immobilisée							
Subventions d'exploitation			19 704	2 339		17 366	742.58
Reprises sur dépréciations, provisions (et amortissements), transferts de charges			9 549	12 416		2 867	23.09
Autres produits			599	34		565	NS
Total des Produits d'exploitation (I)			1 523 694	1 101 916		421 778	38.28
Charges d'exploitation (2)							
Achats de marchandises							
Variation de stock (marchandises)							
Achats de matières premières et autres approvisionnements			492 740	291 757		200 982	68.89
Variation de stock (matières premières et autres approvisionnements)							
Autres achats et charges externes *			323 646	293 701		29 945	10.20
Impôts, taxes et versements assimilés			15 432	12 501		2 930	23.44
Salaires et traitements			478 577	341 695		136 881	40.06
Charges sociales			181 811	136 591		45 221	33.11
Dotations aux amortissements et dépréciations							
Sur immobilisations : dotations aux amortissements			43 845	34 258		9 587	27.98
Sur immobilisations : dotations aux dépréciations							
Sur actif circulant : dotations aux dépréciations							
Dotations aux provisions							
Autres charges			74	221		147	66.39
Total des Charges d'exploitation (II)			1 536 124	1 110 725		425 399	38.30
1 - Résultat d'exploitation (I-II)			12 431	8 810		3 621	41.10
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	Exercice N-1	Ecart N / N-1	
	31/12/2022 12	31/12/2021 12	Euros	%
Produits financiers				
Produits financiers de participations (3)				
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				
Charges financières				
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Intérêts et charges assimilées (4)	684	332	352	105.97
Différences négatives de change				
Charges nettes sur cessions de valeurs mobilières de placement				
Total VI	684	332	352	105.97
2. Résultat financier (V-VI)	684	332	352	105.97
3. Résultat courant avant impôts (I-II+III-IV+V-VI)	13 115	9 142	3 973	43.46
Produits exceptionnels				
Produits exceptionnels sur opérations de gestion	459	213	245	114.90
Produits exceptionnels sur opérations en capital	8 833	16 667	7 833	47.00
Reprises sur dépréciations et provisions, transferts de charges				
Total VII	9 292	16 880	7 588	44.95
Charges exceptionnelles				
Charges exceptionnelles sur opérations de gestion	545	402	143	35.57
Charges exceptionnelles sur opérations en capital	3 495	1 580	1 915	121.22
Dotations aux amortissements, dépréciations et provisions				
Total VIII	4 040	1 982	2 058	103.85
4. Résultat exceptionnel (VII-VIII)	5 252	14 898	9 646	64.74
Participation des salariés aux résultats de l'entreprise (IX)				
Impôts sur les bénéfices (X)				
Total des produits (I+III+V+VII)	1 532 986	1 118 796	414 190	37.02
Total des charges (II+IV+VI+VIII+IX+X)	1 540 848	1 113 039	427 809	38.44
5. Bénéfice ou perte (total des produits - total des charges)	7 862	5 757	13 619	236.58

* Y compris - Redevance de crédit bail mobilier
Redevance de crédit bail immobilier
(3) Dont produits concernant les entreprises liées
(4) Dont intérêts concernant les entreprises liées

SAS A.F.K ELECTRICITE

6246 AVENUE JEAN MOULIN

30380 ST CHRISTOL LES ALES

ANNEXE DU 01/01/2022 AU 31/12/2022

ANNEXE

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

Annexe au bilan avant répartition de l'exercice, dont le total est de 750 031.12 Euros et au compte de résultat de l'exercice présenté sous forme de liste, dont le chiffre d'affaires est de 1 493 842.14 Euros et dégageant un déficit de 7 862.28- 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

En 2022, le Groupe a poursuivi sa progression malgré les vents contraires économiques et politiques qui ont pesé sur les marchés. Cette année a été particulièrement marquée par la hausse massive des coûts (matières premières, énergie et coût financier).

EVENEMENTS SIGNIFICATIFS POSTERIEURS A LA CLOTURE

Néant

- REGLES ET METHODES COMPTABLES -

(PCG Art. 831-I/1)

Principes et conventions générales

Les comptes de l'exercice clos ont été élaborés et présentés conformément aux règles comptables dans le respect des principes prévus par les articles 121-1 à 121-5 et suivants du Plan Comptable Général.

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

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

Les conventions comptables ont été appliquées en conformité avec les dispositions du code de commerce, du décret comptable du 29/11/83 ainsi que du règlement ANC 2014-03 et des règlements ANC 2018-07 relatifs à la réécriture du plan comptable général applicable à la clôture de l'exercice.

ANNEXE

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

Permanence des méthodes

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

Informations générales complémentaires

La société est intégrée fiscalement à Groupe Pagès. Les modalités de comptabilisation de l'impôt sur les sociétés suite à l'application de l'intégration fiscale sont les suivantes : la filiale comptabilise la charge d'impôt sur les sociétés, le paiement de l'impôt incombe à la société Mère qui est ensuite remboursée par la filiale.

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU BILAN -

Etat des immobilisations

	Valeur brute début d'exercice	Augmentations	
		Réévaluations	Acquisitions
Autres postes d'immobilisations incorporelles	23 179		1 012
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	34 774		5 591
Installations générales agencements aménagements divers	9 113		1 091
Matériel de transport	166 421		47 123
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	10 834		3 525
TOTAL	221 141		57 330
Prêts, autres immobilisations financières	3 680		
TOTAL	3 680		
TOTAL GENERAL	248 001		58 341

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			24 191	24 191
Installations techniques, Matériel et outillage industriel			40 365	40 365
Installations générales agencements aménagements divers			10 204	10 204
Matériel de transport		20 505	193 039	193 039
Matériel de bureau et informatique, Mobilier			14 359	14 359
TOTAL		20 505	257 967	257 967
Prêts, autres immobilisations financières			3 680	3 680
TOTAL			3 680	3 680
TOTAL GENERAL		20 505	285 838	285 838

Les immobilisations corporelles sont évaluées à leur coût d'acquisition ou de production, compte tenu des frais nécessaires à la mise en état d'utilisation de ces biens, et après déduction des rabais commerciaux, remises, escomptes de règlements obtenus. Les décisions suivantes ont été prises au niveau de la présentation des comptes annuels :

Immobilisations décomposables : l'entreprise n'a pas été en mesure de définir les immobilisations décomposables ou la décomposition de celles-ci ne présente pas d'impact significatif.

Immobilisations non décomposables : bénéficiant des mesures de tolérance, l'entreprise a opté pour le maintien des durées d'usage pour l'amortissement des biens non décomposés.

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	8 060	1 909		9 969
Installations techniques, Matériel et outillage industriel	28 485	4 154		32 639
Installations générales agencements aménagements divers	8 082	1 069		9 151
Matériel de transport	68 619	35 197	17 010	86 806
Matériel de bureau et informatique, Mobilier	7 725	1 517		9 242
TOTAL	112 912	41 936	17 010	137 839
TOTAL GENERAL	120 972	43 845	17 010	147 808

Ventilation des dotations de l'exercice	Amortissements linéaires	Amortissements dégressifs	Amortissements exceptionnels	Amortissements dérogatoires	
				Dotations	Reprises
Autres immob.incorporelles TOTAL	1 909				
Instal.techniques matériel outillage indus.	4 154				
Instal.générales agenc.aménag.divers	1 069				
Matériel de transport	35 197				
Matériel de bureau informatique mobilier	1 517				
TOTAL	41 936				
TOTAL GENERAL	43 845				

Amortissement de l'actif immobilisé : les biens susceptibles de subir une dépréciation sont amortis selon le mode linéaire ou dégressif sur la base de leur durée de vie économique.

ANNEXE

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

Etat des provisions

Néant

Etat des échéances des créances et des dettes

Etat des créances	Montant brut	A 1 an au plus	A plus d'1 an
Autres immobilisations financières	3 680		3 680
Autres créances clients	229 701	229 701	
Personnel et comptes rattachés	3 193	3 193	
Taxe sur la valeur ajoutée	51 246	51 246	
Groupe et associés	17 391	17 391	
Débiteurs divers	5 828	5 828	
Charges constatées d'avance	13 044	13 044	
TOTAL	324 084	320 404	3 680

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 plus de 1 an à l'origine	99 595	31 265	68 330	
Fournisseurs et comptes rattachés	277 377	277 377		
Personnel et comptes rattachés	11 918	11 918		
Sécurité sociale et autres organismes sociaux	41 104	41 104		
Taxe sur la valeur ajoutée	9 232	9 232		
Autres impôts taxes et assimilés	1 849	1 849		
Groupe et associés	1 410	1 410		
Autres dettes	1 996	1 996		
Produits constatés d'avance	41 641	41 641		
TOTAL	486 122	417 792	68 330	
Emprunts souscrits en cours d'exercice	38 723			
Emprunts remboursés en cours d'exercice	35 431			

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
ACTIONS ORDINAIRES	7.5000	1 000			1 000

Fonds commercial

(Code du Commerce Art. R 123-186; PCG Art. 831-2/10)

Nature	Montant des éléments				Montant de la dépréciation
	Achetés	Réévalués	Reçus en apport	Global	
Fonds commercial	14 049			14 049	
Total	14 049			14 049	

Le fonds commercial n'est pas amorti mais fait l'objet d'un test de dépréciation au minimum une fois par an, et dès qu'il existe un indice de perte de valeur. Ce test conduit à constater une dépréciation lorsque la valeur d'usage du fonds commercial est inférieure à sa valeur nette comptable.

ANNEXE

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

Evaluation des amortissements

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

Catégorie	Mode	Durée
Concessions brevets licences	Linéaire	3 ans
Fonds commercial	Non amortissable	N/A
Matériels et outillages	Linéaire	3 à 5 ans
Installation, agencements amen	Linéaire	5 à 10 ans
Matériel de transport	Linéaire	4 à 5 ans
Matériel de bureau	Linéaire	4 ans

Variation détaillée des stocks et des en-cours

	A la fin de l'exercice	Au début de l'exercice	Variation des stocks	
			Augmentation	Diminution
Marchandises				
Approvisionnements				
- Matières premières	5 000	5 000		
Total I	5 000	5 000		
Production				
Production en cours				

Evaluation des créances et des dettes

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

Disponibilités en Euros

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

Produits à recevoir

Montant des produits à recevoir inclus dans les postes suivants du bilan	Montant
Créances clients et comptes rattachés	99 735
Autres créances	5 828
Total	105 563

ANNEXE

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

Charges à payer

Montant des charges à payer incluses dans les postes suivants du bilan	Montant
Dettes fournisseurs et comptes rattachés	38 894
Dettes fiscales et sociales	18 919
Total	57 813

Charges et produits constatés d'avance

Charges constatées d'avance	Montant
Charges d'exploitation	13 044
Total	13 044
Produits constatés d'avance	Montant
Produits d'exploitation	41 641
Total	41 641

Variation des capitaux propres

Capitaux propres à la clôture de l'exercice N-1 avant affectations	271 772
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice N	271 772
Apports recus avec effets rétroactif à l'ouverture de l'exercice N	
Capitaux propres à l'ouverture de l'exercice après apports rétroactifs	271 772
Variation en cours d'exercice	
Autres variations	7 862-
Capitaux propres au bilan de clôture de l'exercice N avant AGO	263 910
VARIATIONS DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE	7 862-
VARIATION DES CAPITAUX PROPRES AU COURS DE L'EXERCICE HORS OPERATIONS DE STRUCTURE	7 862-

ANNEXE

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

- COMPLEMENT D'INFORMATIONS RELATIF AU COMPTE DE RESULTAT -

Ventilation du chiffre d'affaires net

(PCG Art. 831-2/14)

Répartition par secteur d'activité	Montant
PRESTATIONS DE SERVICES	1 493 842
Total	1 493 842

Répartition par secteur géographique	Montant
FRANCE	1 493 842
Total	1 493 842

Rémunération des dirigeants

(PCG Art. 831-3, 832-12, 832-13)

Rémunérations allouées aux membres	Montant
des organes de direction ou de gérance	15 000
Total	15 000

La société a comptabilisé 15.000 € au titre des prestations réalisés par la société Groupe PAGES, Présidente de la SAS AFK.

Effectif moyen

(PCG Art. 831-3)

	Personnel salarié
Cadres	2
Ouvriers	8
Total	10

Honoraires des commissaires aux comptes

Le montant total des honoraires des commissaires aux comptes figurant au compte de résultat de l'exercice est de 4.105 euros, décomposés de la manière suivante :

- honoraires facturés au titre du contrôle légal des comptes : 4.105 euros

ANNEXE

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

- ENGAGEMENTS FINANCIERS ET AUTRES INFORMATIONS -

Engagements financiers

Engagements donnés

Engagements reçus

Cautionnement	1 850 000
Total	1 850 000

CAUTIONNEMENT DE LA SOCIETE GROUPE PAGES.

Engagement en matière de pensions et retraites

(PCG Art. 832-13)

La société a procédé à l'évaluation de ses engagements en matière de retraite conformément au nouveau règlement comptable et selon les hypothèses suivantes:

50% départ à la retraite volontaire - 50% mise à la retraite de l'employeur

Augmentation annuelle des salaires de 1%

Taux d'actualisation : 3.75 %

Age de départ 60-67 ans pour les cadres et ETAM - 60-62 ans pour les ouvriers

Taux de rotation du personnel faible

Taux de cotisations sociales: 45% pour les cadres et ETAM - 35% pour les ouvriers

Résultat:

Dette actuarielle probable des indemnités à verser: 53.821 €

Dette actuarielle des engagements en matière d'indemnités: 7.420 €

Identité des sociétés mères consolidant les comptes

(PCG Art. 831-3)

Dénomination sociale	Forme	Capital	Siège social
GROUPE PAGES	SAS	3 342 043	ST CHRISTOL LES ALES

La société GROUPE PAGES située au 6246 avenue Jean MOULIN 30380 Saint-Christol les Alès est société mère du Groupe consolidé PAGES.

AFK ELECTRICITE
SOCIETE PAR ACTIONS SIMPLIFIEE UNIPERSONNELLE
AU CAPITAL DE 7 500 €
SIEGE SOCIAL : 6246 AVENUE JEAN MOULIN
30380 SAINT CHRISTOL LES ALES
520 239 096 RCS NIMES

EXTRAIT DU PROCES-VERBAL
DES DECISIONS DE L'ASSOCIEE UNIQUE
EN DATE DU 26 JUIN 2023

EXERCICE CLOS LE 31 DÉCEMBRE 2022

DEUXIÈME DECISION

L'associée unique décide d'affecter la perte de l'exercice s'élevant à 7 862 euros de la manière suivante :

Au poste « Report à nouveau » (7 862) €
Le poste « Report à nouveau » s'élèverait après affectation à (21 959) euros.

Rappel des dividendes distribués

Conformément à l'article 243 bis du Code général des impôts, l'associée unique prend acte que les sommes distribuées à titre de dividendes, au titre des trois précédents exercices, ont été les suivantes

Exercices	Dividendes distribués
Distribution intervenue au titre de l'exercice clos le 31.12.2021	NEANT
Distribution intervenue au titre de l'exercice clos le 31.12.2020	NEANT
Distribution intervenue au titre de l'exercice clos le 31.12.2019	NEANT

Certifié conforme,

La société GROUPE PAGESS
Présidente

Représentée par la société PAGES EVOLUTION
Elle-même représentée par Monsieur Nicolas PAGES

